

广东超华科技股份有限公司  
审 计 报 告  
信会师报字[2018]第 ZI10365 号

# 广东超华科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

| 目  | 录                     | 页 次  |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-3  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-82 |
| 三、 | 事务所执业资质证明             |      |

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10365 号

广东超华科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广东超华科技股份有限公司（以下简称超华科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国·上海

2018 年 4 月 24 日

# 广东超华科技股份有限公司

## 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 2014 年 12 月 31 日        | 2013 年 12 月 31 日        |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 360,964,133.26          | 379,722,189.57          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | (二)  | 28,874,119.71           | 19,647,097.54           |
| 应收账款                   | (三)  | 541,617,979.83          | 479,392,242.04          |
| 预付款项                   | (四)  | 39,414,625.58           | 37,468,277.00           |
| 应收利息                   | (五)  | 2,843,369.43            | 5,978,699.75            |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | (六)  | 17,833,240.82           | 7,473,913.41            |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | (七)  | 456,470,380.28          | 446,332,487.83          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (八)  | 24,930,357.93           | 24,937,116.58           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,472,948,206.84</b> | <b>1,400,952,023.72</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | (九)  | 585,263,527.56          | 603,338,067.35          |
| 在建工程                   | (十)  | 135,043,466.87          | 99,613,411.25           |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 | (十一) | 281,683.70              | 281,682.83              |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | (十二) | 98,288,495.94           | 140,538,332.24          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | (十三) | 34,828,355.85           | 34,828,355.85           |
| 长期待摊费用                 | (十四) | 7,046,101.93            | 3,823,541.40            |
| 递延所得税资产                | (十五) | 17,334,005.57           | 12,364,054.06           |
| 其他非流动资产                | (十六) | 9,214,334.65            | 4,074,800.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>887,299,972.07</b>   | <b>898,862,244.98</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>2,360,248,178.91</b> | <b>2,299,814,268.70</b> |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注五   | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>             |       |                  |                  |
| 短期借款                     | （十七）  | 679,428,826.43   | 576,700,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |       |                  |                  |
| 衍生金融负债                   |       |                  |                  |
| 应付票据                     | （十八）  | 89,341,381.40    | 93,387,643.80    |
| 应付账款                     | （十九）  | 277,896,267.57   | 295,185,285.11   |
| 预收款项                     | （二十）  | 3,144,851.88     | 9,527,624.97     |
| 应付职工薪酬                   | （二十一） | 11,834,065.94    | 10,839,457.40    |
| 应交税费                     | （二十二） | 6,902,026.22     | -4,692,971.82    |
| 应付利息                     | （二十三） | 1,277,502.19     | 830,858.32       |
| 应付股利                     |       |                  |                  |
| 其他应付款                    | （二十四） | 18,506,504.70    | 22,841,840.87    |
| 划分为持有待售的负债               |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债              | （二十五） | 53,552,107.88    | 21,194,094.42    |
| 其他流动负债                   |       |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>            |       | 1,141,883,534.21 | 1,025,813,833.07 |
| <b>非流动负债：</b>            |       |                  |                  |
| 长期借款                     | （二十六） |                  | 55,467,085.00    |
| 应付债券                     |       |                  |                  |
| 其中：优先股                   |       |                  |                  |
| 永续债                      |       |                  |                  |
| 长期应付款                    | （三十七） |                  | 697,094.08       |
| 长期应付职工薪酬                 |       |                  |                  |
| 专项应付款                    |       |                  |                  |
| 预计负债                     |       |                  |                  |
| 递延收益                     | （二十八） | 13,946,351.80    | 14,254,386.02    |
| 递延所得税负债                  | （十五）  | 9,059,295.74     | 10,206,449.69    |
| 其他非流动负债                  |       | -                |                  |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | 23,005,647.54    | 80,625,014.79    |
| <b>负债合计</b>              |       | 1,164,889,181.75 | 1,106,438,847.86 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                  |                  |
| 股本                       | （三十九） | 395,821,872.00   | 395,821,872.00   |
| 其他权益工具                   |       |                  |                  |
| 其中：优先股                   |       |                  |                  |
| 永续债                      |       |                  |                  |
| 资本公积                     | （三十）  | 519,900,725.98   | 519,900,725.98   |
| 减：库存股                    |       |                  |                  |
| 其他综合收益                   | （三十一） | -1,071,030.83    | -1,848,669.77    |
| 专项储备                     |       |                  |                  |
| 盈余公积                     | （三十二） | 18,353,733.14    | 18,353,733.14    |
| 未分配利润                    | （三十三） | 216,816,969.96   | 219,864,070.71   |
| 归属于母公司所有者权益合计            |       | 1,149,822,270.25 | 1,152,091,732.06 |
| 少数股东权益                   |       | 45,536,726.91    | 41,283,688.78    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 1,195,358,997.16 | 1,193,375,420.84 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 2,360,248,178.91 | 2,299,814,268.70 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产                     | 附注十三 | 2014 年 12 月 31 日        | 2013 年 12 月 31 日        |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 265,355,913.47          | 246,072,763.06          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      | 13,588,499.78           | 8,689,450.46            |
| 应收账款                   | （一）  | 224,564,461.11          | 211,692,850.89          |
| 预付款项                   |      | 35,257,411.02           | 34,409,973.84           |
| 应收利息                   |      | 2,843,369.43            | 5,978,699.75            |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | （二）  | 53,825,736.29           | 78,032,515.55           |
| 存货                     |      | 225,540,765.98          | 242,050,552.62          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 4,466,561.98            | 5,515,453.73            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>825,442,719.06</b>   | <b>832,442,259.90</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | （三）  | 479,393,984.44          | 465,793,984.44          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 332,565,565.90          | 331,228,094.14          |
| 在建工程                   |      | 95,821,282.42           | 79,447,944.59           |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 58,479,439.64           | 99,408,697.11           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 4,848,852.36            | 1,303,108.57            |
| 递延所得税资产                |      | 9,298,305.66            | 4,388,247.14            |
| 其他非流动资产                |      | 3,500,000.00            | 3,500,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>983,907,430.42</b>   | <b>985,070,075.99</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,809,350,149.48</b> | <b>1,817,512,335.89</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



# 广东超华科技股份有限公司

## 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注十三 | 2014 年 12 月 31 日        | 2013 年 12 月 31 日        |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     |      | 440,119,000.00          | 451,700,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应付票据                     |      | 61,999,531.96           | 51,967,307.81           |
| 应付账款                     |      | 68,711,986.67           | 81,155,117.52           |
| 预收款项                     |      | 2,677,959.71            | 7,498,128.43            |
| 应付职工薪酬                   |      | 2,268,024.08            | 2,064,860.64            |
| 应交税费                     |      | 4,409,695.71            | -5,423,393.71           |
| 应付利息                     |      | 859,370.87              | 821,691.65              |
| 应付股利                     |      |                         |                         |
| 其他应付款                    |      | 134,986,933.32          | 84,885,659.80           |
| 划分为持有待售的负债               |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |      | 49,867,085.00           | 20,000,000.00           |
| 其他流动负债                   |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>765,899,587.32</b>   | <b>694,669,372.14</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     |      |                         | 49,867,085.00           |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期应付款                    |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                         |                         |
| 专项应付款                    |      |                         |                         |
| 预计负债                     |      |                         |                         |
| 递延收益                     |      | 13,796,351.80           | 14,104,386.02           |
| 递延所得税负债                  |      | 426,505.41              | 896,804.96              |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>14,222,857.21</b>    | <b>64,868,275.98</b>    |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>780,122,444.53</b>   | <b>759,537,648.12</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |
| 股本                       |      | 395,821,872.00          | 395,821,872.00          |
| 其他权益工具                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 资本公积                     |      | 506,504,914.91          | 506,504,914.91          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     |      |                         |                         |
| 盈余公积                     |      | 18,353,733.14           | 18,353,733.14           |
| 未分配利润                    |      | 108,547,184.90          | 137,294,167.72          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,029,227,704.95</b> | <b>1,057,974,687.77</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,809,350,149.48</b> | <b>1,817,512,335.89</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 2014 年度          | 2013 年度        |
|-----------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |       | 1,198,912,282.33 | 929,573,916.57 |
| 其中: 营业收入                    | (三十四) | 1,198,912,282.33 | 929,573,916.57 |
| <b>二、营业总成本</b>              |       | 1,203,027,255.45 | 909,131,315.96 |
| 其中: 营业成本                    | (三十四) | 1,025,905,827.18 | 769,675,990.46 |
| 营业税金及附加                     | (三十五) | 3,311,892.17     | 1,840,607.83   |
| 销售费用                        | (三十六) | 40,128,182.03    | 33,004,333.68  |
| 管理费用                        | (三十七) | 54,348,484.45    | 50,449,669.04  |
| 财务费用                        | (三十八) | 40,016,291.54    | 32,399,896.97  |
| 资产减值损失                      | (三十九) | 39,316,578.08    | 21,760,817.98  |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |       |                  |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)            |       |                  |                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                  |                |
| <b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>   |       | -4,114,973.12    | 20,442,600.61  |
| 加: 营业外收入                    | (四十)  | 11,851,940.39    | 25,733,463.90  |
| 其中: 非流动资产处置利得               |       | 7,224,587.74     | 4,250.14       |
| 减: 营业外支出                    | (四十一) | 452,897.99       | 1,962,092.08   |
| 其中: 非流动资产处置损失               |       | 30,070.13        | 1,391,551.99   |
| <b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b> |       | 7,284,069.28     | 44,213,972.43  |
| 减: 所得税费用                    | (四十二) | -1,794,033.37    | -1,392,452.17  |
| <b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>   |       | 9,078,102.65     | 45,606,424.60  |
| 归属于母公司所有者的净利润               |       | 4,869,336.65     | 36,769,942.84  |
| 少数股东损益                      |       | 4,208,766.00     | 8,836,481.76   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |       | 821,911.07       | -2,190,575.10  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 777,638.94       | -1,822,791.49  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       | 44,272.13        | -367,783.61    |
| <b>七、综合收益总额</b>             |       | 9,900,013.72     | 43,415,849.50  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 5,646,975.59     | 34,947,151.35  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 4,253,038.13     | 8,468,698.15   |
| <b>八、每股收益</b>               |       |                  |                |
| (一) 基本每股收益                  |       | 0.0123           | 0.0929         |
| (二) 稀释每股收益                  |       | 0.0123           | 0.0929         |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注十三 | 2014 年度        | 2013 年度        |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>               | (四)  | 404,437,168.55 | 375,787,142.46 |
| 减: 营业成本                     | (四)  | 356,859,459.26 | 309,085,236.77 |
| 营业税金及附加                     |      | 1,354,172.96   | 210,699.63     |
| 销售费用                        |      | 12,757,137.97  | 12,237,473.17  |
| 管理费用                        |      | 23,195,425.40  | 21,587,866.32  |
| 财务费用                        |      | 26,758,826.74  | 18,204,754.64  |
| 资产减值损失                      |      | 17,915,609.68  | 15,182,224.32  |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      |                |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)            |      |                |                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |                |
| <b>二、营业利润 (亏损以“-”填列)</b>    |      | -34,403,463.46 | -721,112.39    |
| 加: 营业外收入                    |      | 8,228,821.96   | 576,449.73     |
| 其中: 非流动资产处置利得               |      | 7,224,587.74   | 473.64         |
| 减: 营业外支出                    |      | 36,261.99      | 698,220.93     |
| 其中: 非流动资产处置损失               |      | 29,227.91      | 689,519.38     |
| <b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b> |      | -26,210,903.49 | -842,883.59    |
| 减: 所得税费用                    |      | -5,380,358.07  | -957,598.32    |
| <b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>   |      | -20,830,545.42 | 114,714.73     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>        |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>             |      | -20,830,545.42 | 114,714.73     |
| <b>七、每股收益:</b>              |      |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)            |      |                |                |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)            |      |                |                |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注五   | 2014 年度        | 2013 年度        |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 726,795,712.78 | 626,308,687.96 |
| 收到的税费返还                   |       | 18,566,256.50  | 1,177,989.04   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | （四十三） | 19,064,197.85  | 20,654,906.02  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 764,426,167.13 | 648,141,583.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 509,406,121.69 | 461,900,438.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 152,010,018.46 | 132,808,122.36 |
| 支付的各项税费                   |       | 31,604,650.81  | 27,235,050.75  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | （四十三） | 66,357,339.13  | 50,582,683.33  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 759,378,130.10 | 672,526,295.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | （四十四） | 5,048,037.04   | -24,384,712.09 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |       |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 49,269,608.56  | 251,440.62     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | （四十三） | 12,000,000.00  | 336,756,394.49 |
| 投资活动现金流入小计                |       | 61,269,608.56  | 337,007,835.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 93,153,526.07  | 105,225,523.14 |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                | 97,481,651.57  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | （四十三） | 5,577,042.02   | 52,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 98,730,568.09  | 254,707,174.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -37,460,959.53 | 82,300,660.40  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 845,716,696.30 | 723,314,882.09 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | （四十三） | 88,377,690.83  | 59,245,381.66  |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 934,094,387.13 | 782,560,263.75 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 765,457,054.35 | 618,430,956.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 52,406,386.92  | 50,252,829.01  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | （四十三） | 86,115,404.28  | 81,331,519.67  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 903,978,845.55 | 750,015,305.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 30,115,541.58  | 32,544,958.75  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -636,315.61    | -855,817.08    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | （四十四） | -2,933,696.52  | 89,605,089.98  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 238,124,972.68 | 148,519,882.70 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | （四十四） | 235,191,276.16 | 238,124,972.68 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 2014 年度        | 2013 年度         |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 265,222,959.86 | 205,577,209.53  |
| 收到的税费返还                   |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 132,123,475.84 | 101,826,430.74  |
| 经营活动现金流入小计                | 397,346,435.70 | 307,403,640.27  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 197,919,500.83 | 180,395,214.94  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 15,528,510.97  | 16,407,751.49   |
| 支付的各项税费                   | 9,028,192.78   | 6,759,543.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 63,707,841.20  | 39,711,950.52   |
| 经营活动现金流出小计                | 286,184,045.78 | 243,274,460.02  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 111,162,389.93 | 64,129,180.25   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,269,608.56  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 12,000,000.00  | 336,756,394.49  |
| 投资活动现金流入小计                | 61,269,608.56  | 336,756,394.49  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 56,649,335.63  | 60,938,382.21   |
| 投资支付的现金                   | 13,600,000.00  | 360,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 52,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 70,249,335.63  | 472,938,382.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,979,727.07  | -136,181,987.72 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 510,118,900.00 | 593,130,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 76,791,095.68  | 19,747,432.50   |
| 筹资活动现金流入小计                | 586,909,995.68 | 612,877,432.50  |
| 偿还债务支付的现金                 | 541,699,900.00 | 478,673,099.34  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 39,297,482.45  | 41,376,117.65   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 75,909,029.56  | 34,404,505.98   |
| 筹资活动现金流出小计                | 656,906,412.01 | 554,453,722.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -69,996,416.33 | 58,423,709.53   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 32,186,246.53  | -13,629,097.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 112,729,307.35 | 126,358,405.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 144,915,553.88 | 112,729,307.35  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

广东超华科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 2014 年度        |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润            |
|                       |                | 优先股    | 永续股 | 其他 |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 一、上期期末余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 519,900,725.98 |       | -1,848,669.77 |      | 18,353,733.14 |        | 219,864,070.71 | 41,283,688.78 | 1,193,375,420.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 二、本期期初余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 519,900,725.98 |       | -1,848,669.77 |      | 18,353,733.14 |        | 219,864,070.71 | 41,283,688.78 | 1,193,375,420.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       | 777,638.94    |      |               |        | -3,047,100.75  | 4,253,038.13  | 1,983,576.32     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 777,638.94    |      |               |        | 4,869,336.65   | 4,253,038.13  | 9,900,013.72     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        | -7,916,437.40  |               | -7,916,437.40    |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        | -7,916,437.40  |               | -7,916,437.40    |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 519,900,725.98 |       | -1,071,030.83 |      | 18,353,733.14 |        | 216,816,969.96 | 45,536,726.91 | 1,195,358,997.16 |

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

**广东超华科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2013 年度        |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |               |          |               |            | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 |                |               | 未分配利润            |
| 优先股                   |                | 永续股    | 其他 |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 一、上期期末余额              | 329,851,560.00 |        |    |  | 585,871,037.98 |           | -25,878.28    |          | 18,342,261.67 |            | 189,702,630.54 | 32,814,990.63 | 1,156,556,602.54 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 二、本期期初余额              | 329,851,560.00 |        |    |  | 585,871,037.98 |           | -25,878.28    |          | 18,342,261.67 |            | 189,702,630.54 | 32,814,990.63 | 1,156,556,602.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 65,970,312.00  |        |    |  | -65,970,312.00 |           | -1,822,791.49 |          | 11,471.47     |            | 30,161,440.17  | 8,468,698.15  | 36,818,818.30    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |           | -1,822,791.49 |          |               |            | 36,769,942.84  | 8,468,698.15  | 43,415,849.50    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 3. 其他                 |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |           |               |          | 11,471.47     |            | -6,608,502.67  |               | -6,597,031.20    |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |           |               |          | 11,471.47     |            | -11,471.47     |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            | -6,597,031.20  |               | -6,597,031.20    |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 65,970,312.00  |        |    |  | -65,970,312.00 |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 65,970,312.00  |        |    |  | -65,970,312.00 |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                |           |               | -        | -             |            |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |           |               |          |               |            |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 395,821,872.00 |        |    |  | 519,900,725.98 |           | -1,848,669.77 |          | 18,353,733.14 |            | 219,864,070.71 | 41,283,688.78 | 1,193,375,420.84 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

广东超华科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 2014 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续股 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上期期末余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 506,504,914.91 |       |        |      | 18,353,733.14 | 137,294,167.72 | 1,057,974,687.77 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本期期初余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 506,504,914.91 |       |        |      | 18,353,733.14 | 137,294,167.72 | 1,057,974,687.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -28,746,982.82 | -28,746,982.82   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -20,830,545.42 | -20,830,545.42   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -7,916,437.40  | -7,916,437.40    |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -7,916,437.40  | -7,916,437.40    |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 506,504,914.91 |       |        |      | 18,353,733.14 | 108,547,184.90 | 1,029,227,704.95 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



广东超华科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2013 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续股 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上期期末余额              | 329,851,560.00 |        |     |    | 588,446,702.52 |       |        |      | 18,342,261.67 | 143,787,955.66 | 1,080,428,479.85 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本期期初余额              | 329,851,560.00 |        |     |    | 588,446,702.52 |       |        |      | 18,342,261.67 | 143,787,955.66 | 1,080,428,479.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 65,970,312.00  |        |     |    | -81,941,787.61 |       |        |      | 11,471.47     | -6,493,787.94  | -22,453,792.08   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    | -              |       |        |      |               | 114,714.73     | 114,714.73       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -15,971,475.61 |       |        |      |               |                | -15,971,475.61   |
| 1．所有者投入资本             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3．其他                  |                |        |     |    | -15,971,475.61 |       |        |      |               |                | -15,971,475.61   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 11,471.47     | -6,608,502.67  | -6,597,031.20    |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      | 11,471.47     | -11,471.47     |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -6,597,031.20  | -6,597,031.20    |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 65,970,312.00  |        |     |    | -65,970,312.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 65,970,312.00  |        |     |    | -65,970,312.00 |       |        |      |               |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1．本期提取                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2．本期使用                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 395,821,872.00 |        |     |    | 506,504,914.91 |       |        |      | 18,353,733.14 | 137,294,167.72 | 1,057,974,687.77 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

# 广东超华科技股份有限公司

## 二〇一四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东超华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系 2004 年 8 月 16 日经广东省人民政府办公厅粤办函[2004]313 号《关于同意变更设立广东超华科技股份有限公司的复函》批准, 整体改制的股份有限公司。本公司变更为股份有限公司后, 领取新的注册号为 4400001010118 企业法人营业执照, 注册资本为人民币 5,693.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772 号文《关于核准广东超华科技股份有限公司首次开发行股票的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,200 万股, 本公司股票于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司所属行业为电子元器件行业。

截至 2014 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 395,821,872.00 股, 注册资本为 395,821,872.00 元, 企业法人营业执照注册号为: 440000000026688, 本公司注册及办公地址: 广东省梅县雁洋镇松坪村。

本公司主要的经营业务包括: 制造、加工、销售: 电路板(单、双、多层及柔性电路板), 电子产品, 电子元器件, 铜箔, 覆铜板, 电子模具, 纸制品; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营); 投资采矿业; 矿产品销售(国家专营专控的除外); 投资与资产管理、企业管理咨询(含信息咨询、企业营销策划等)。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内公司如下:

| 子公司名称                                |
|--------------------------------------|
| 梅县超华电子绝缘材料有限公司(以下简称“绝缘材料”)           |
| 超华科技股份(香港)有限公司(以下简称“香港超华”)           |
| 惠州合正电子科技有限公司(系香港超华全资子公司, 以下简称“惠州合正”) |
| 梅州富华矿业有限公司(以下简称“富华矿业”)               |
| 广州三祥多层电路有限公司(以下简称“广州三祥”)             |

子公司名称

三祥电路有限公司（系广州三祥全资子公司，以下简称“香港三祥”）

梅州超华数控科技有限公司（以下简称“超华数控”）

广东超华销售有限公司（以下简称“超华销售”）

梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）

梅县超华电路板有限公司（以下简称“超华电路板”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

境内公司情况：采用人民币为记账本位币。

境外公司情况：香港三祥、香港超华以港币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额



（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

是指金额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据                    |                               |
|----------------------------|-------------------------------|
| 组合 1                       | 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项             |
| 组合 2                       | 应收合并内关联方款项、应收出口退税款            |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法） |                               |
| 组合 1                       | 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项             |
| 组合 2                       | 对于该类应收款项，由于发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年（含 2 年） | 20.00       | 20.00        |
| 2—3 年（含 3 年） | 50.00       | 50.00        |
| 3 年以上        | 100.00      | 100.00       |

## 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 30      | 5.00   | 3.17    |
| 机器设备  | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输工具  | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 其他设备  | 5       | 5.00   | 19.00   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

#### **(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### **4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入并开具发票。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计

入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划，并进行了追溯调整，该调整主要影响财务报表附注披露。

② 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将属于政府补助的其他非流动负债重分类到递延收益科目，并进行了追溯调整，影响情况如下：

2013 年 12 月 31 日合并资产负债表项目

| 报表科目    | 调整前金额         | 调整金额           | 调整后金额         |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 递延收益    |               | 14,254,386.02  | 14,254,386.02 |
| 其他非流动负债 | 14,254,386.02 | -14,254,386.02 |               |

2013 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目

| 报表科目    | 调整前金额         | 调整金额           | 调整后金额         |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 递延收益    |               | 14,104,386.02  | 14,104,386.02 |
| 其他非流动负债 | 14,104,386.02 | -14,104,386.02 |               |

② 企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

该准则规范了资产负债表中所有者权益项目列示内容，其他综合收益应作为所有者权益的明细项目在报表中单独列示。公司根据该准则要求，将原列入外币报表折算差额项目在其他综合收益项目单独列示，并进行了追溯调整，影响情况如下：

2013 年 12 月 31 日合并资产负债表项目

| 报表科目     | 调整前金额         | 调整金额          | 调整后金额         |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 外币报表折算差额 | -1,848,669.77 | 1,848,669.77  |               |
| 其他综合收益   |               | -1,848,669.77 | -1,848,669.77 |

该会计政策变更，仅对公司合并报表有影响，对母公司报表无影响。

其他会计政策修订对本公司不造成影响。

## 2、重要会计估计变更

- (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：2014 年 12 月 31 日期末存在应收出口退税款余额，以前年度资产负债表日不存在应收出口退税款余额。



(2) 本期主要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因                                                                            | 审批程序     | 开始适用时点           | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收款项坏账准备中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 此次会计估计变更将应收出口退税款纳入组合 2, 对于该类应收款项, 由于发生坏账的可能性极小, 不计提坏账准备。 | 经董事会审批通过 | 2014 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日变更后主要影响如下:<br>其他应收款增加 572,238.88 元<br>资产减值损失减少 572,238.88 元<br>所得税费用增加 110,415.01 元<br>递延所得税资产减少 110,415.01 元<br>净利润增加 461,823.87 元 |

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种        | 计税依据                                                      | 税率 (%)     |
|-----------|-----------------------------------------------------------|------------|
| 增值税*1     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税 | 6.00、17.00 |
| 城市维护建设税*2 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                       | 5.00、7.00  |
| 教育费附加     | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                       | 3.00       |
| 企业所得税*3   | 按应纳税所得额计缴                                                 | 8.25-25.00 |
| 地方教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                       | 2.00       |

\*1、本公司及其子公司（香港超华、香港三祥除外）销售货物适用增值税率为 17%；  
本公司提供咨询服务适用增值税率为 6%。

\*2、根据本公司及其子公司所处的地理位置不同, 适用的城市维护建设税税率不同,  
本公司及绝缘材料、超华电路板、富华矿业、超华数控、超华销售税率为 5%, 梅州泰华、广州三祥、广东超华科技股份有限公司深圳分公司(以下简称“深圳分公司”)、  
惠州合正税率为 7%。香港超华及香港三祥不涉及城市维护建设税。

\*3、本公司（含深圳分公司）及子公司企业所得税税率为

| 公司名称  | 2014 年度 |
|-------|---------|
| 本公司   | 15%     |
| 深圳分公司 | 25%     |
| 绝缘材料  | 25%     |
| 超华电路板 | 25%     |
| 广州三祥  | 15%     |
| 香港超华  | 16.5%   |
| 香港三祥  | 8.25%   |
| 富华矿业  | 25%     |

| 公司名称 | 2014 年度 |
|------|---------|
| 梅州泰华 | 15%     |
| 超华数控 | 25%     |
| 惠州合正 | 25%     |
| 超华销售 | 20%     |

## (二) 税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30 号文件《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》，公司顺利通过高新技术企业资格的重新认定，高新技术企业证书编号为 GR201444001346，发证日期为 2014 年 10 月 10 日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业重新认定后，本公司将连续三年（2014 年、2015 年和 2016 年）继续享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30 号文件《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》，子公司梅州泰华顺利通过高新技术企业资格的认定，高新技术企业证书编号为 GR201444001058，发证日期为 2014 年 10 月 10 日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业认定后，梅州泰华将连续三年（2014 年、2015 年和 2016 年）享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作引》，子公司广州三祥已取得编号为 GR201244000653 的“高新技术企业证书”，证书日期为 2012 年 11 月 26 日，故 2013 年-2015 年可享受 15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司超华销售符合小型微利企业认定条件，2014 年减按 20%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 696,893.03     | 578,786.73     |
| 银行存款          | 333,032,588.04 | 349,546,185.95 |
| 其他货币资金        | 27,234,652.19  | 29,597,216.89  |
| 合计            | 360,964,133.26 | 379,722,189.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,808,164.10   | 28,386,609.93  |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 10,746,757.10  | 29,483,412.40  |
| 信用证保证金      | 13,190,400.00  | 113,804.49     |
| 3 个月以上的定期存款 | 100,000,000.00 | 112,000,000.00 |
| 进口融资押汇保证金*1 | 1,835,700.00   |                |
| 合计          | 125,772,857.10 | 141,597,216.89 |

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,874,119.71 | 19,447,097.54 |
| 商业承兑汇票 |               | 200,000.00    |
| 合计     | 28,874,119.71 | 19,647,097.54 |

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 176,276,246.05 |           |
| 商业承兑汇票 | 500,000.00     |           |
| 合计     | 176,776,246.05 |           |

### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 5,035,893.21   | 0.82   | 5,035,893.21  | 100.00   |                | 6,563,378.56   | 1.25   | 3,586,882.75  | 54.65    | 2,976,495.81   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 组合 1                  | 604,264,190.99 | 99.18  | 62,646,211.16 | 10.37    | 541,617,979.83 | 517,294,964.37 | 98.47  | 40,879,218.14 | 7.90     | 476,415,746.23 |
| 组合小计                  | 604,264,190.99 | 99.18  | 62,646,211.16 | 10.37    | 541,617,979.83 | 517,294,964.37 | 98.47  | 40,879,218.14 | 7.90     | 476,415,746.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                | 1,449,010.46   | 0.28   | 1,449,010.46  | 100.00   |                |
| 合计                    | 609,300,084.20 | 100.00 | 67,682,104.37 | 11.11    | 541,617,979.83 | 525,307,353.39 | 100.00 | 45,915,111.35 | 8.74     | 479,392,242.04 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额         |              |         |        |
|-----------|--------------|--------------|---------|--------|
|           | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 亿大实业有限公司  | 5,035,893.21 | 5,035,893.21 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计        | 5,035,893.21 | 5,035,893.21 |         |        |

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 495,898,628.27 | 24,794,931.41 | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 69,022,576.78  | 13,804,515.35 | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 30,592,443.12  | 15,296,221.58 | 50.00   |
| 3 年以上        | 8,750,542.82   | 8,750,542.82  | 100.00  |
| 合计           | 604,264,190.99 | 62,646,211.16 | 10.37   |

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,766,993.02 元；无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 112,953,693.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,094,082.13 元。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
|               | 账面余额          | 比例 (%) | 账面余额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 38,082,698.59 | 96.62  | 35,269,915.89 | 94.13  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,250,176.99  | 3.17   | 2,124,111.11  | 5.67   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 7,500.00      | 0.02   | 74,250.00     | 0.20   |
| 3 年以上         | 74,250.00     | 0.19   |               |        |
| 合计            | 39,414,625.58 | 100.00 | 37,468,277.00 | 100.00 |

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 34,918,524.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.59%。

#### (五) 应收利息

##### 1、 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 2,843,369.43 | 5,978,699.75 |
| 合计   | 2,843,369.43 | 5,978,699.75 |

##### 2、 期末无逾期利息。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类                     | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额         |        |            |          |              |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |              |        |            |          |              |
| 组合 1                   | 7,901,277.00  | 40.84  | 1,512,813.76 | 19.15    | 6,388,463.24  | 7,917,287.13 | 100.00 | 443,373.72 | 5.60     | 7,473,913.41 |
| 组合 2                   | 11,444,777.58 | 59.16  |              |          | 11,444,777.58 |              |        |            |          |              |
| 组合小计                   | 19,346,054.58 | 100.00 | 1,512,813.76 | 7.82     | 17,833,240.82 | 7,917,287.13 | 100.00 | 443,373.72 | 5.60     | 7,473,913.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 19,346,054.58 | 100.00 | 1,512,813.76 | 7.82     | 17,833,240.82 | 7,917,287.13 | 100.00 | 443,373.72 | 5.60     | 7,473,913.41 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 |              |              |         |
|------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 账龄                           | 期末余额         |              |         |
|                              | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）                 | 800,184.32   | 40,009.22    | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年）                 | 7,028,797.67 | 1,405,759.53 | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年）                 | 10,500.00    | 5,250.00     | 50.00   |
| 3 年以上                        | 61,795.01    | 61,795.01    | 100.00  |
| 合计                           | 7,901,277.00 | 1,512,813.76 | 19.15   |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,069,440.04 元，无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 往来款   | 6,081,890.65  | 6,053,822.29 |
| 出口退税款 | 11,444,777.58 |              |
| 其他    | 1,819,386.35  | 1,863,464.84 |
| 合计    | 19,346,054.58 | 7,917,287.13 |

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 18,448,470.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 95.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,377,949.41 元。

## 6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

## 7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。



(七) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 145,017,833.32 | 2,739,990.51  | 142,277,842.81 | 159,271,223.19 | 2,083,724.64  | 157,187,498.55 |
| 半成品    | 62,499,022.19  | 3,573,529.32  | 58,925,492.87  | 68,453,607.89  | 3,552,459.16  | 64,901,148.73  |
| 在产品    | 74,308,264.96  | 2,270,976.40  | 72,037,288.56  | 45,803,794.01  |               | 45,803,794.01  |
| 产成品    | 83,223,434.94  | 15,296,420.65 | 67,927,014.29  | 101,567,396.57 | 12,405,261.95 | 89,162,134.62  |
| 发出商品   | 113,467,181.99 | 2,480,156.69  | 110,987,025.30 | 90,986,240.89  | 1,708,328.97  | 89,277,911.92  |
| 委托加工物资 | 4,315,716.45   |               | 4,315,716.45   |                |               |                |
| 合计     | 482,831,453.85 | 26,361,073.57 | 456,470,380.28 | 466,082,262.55 | 19,749,774.72 | 446,332,487.83 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          |    | 本期减少         |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 2,083,724.64  | 656,265.87    |    |              |    | 2,739,990.51  |
| 半成品  | 3,552,459.16  | 3,573,529.32  |    | 3,552,459.16 |    | 3,573,529.32  |
| 在产品  |               | 2,270,976.40  |    |              |    | 2,270,976.40  |
| 产成品  | 12,405,261.95 | 7,499,216.74  |    | 4,608,058.04 |    | 15,296,420.65 |
| 发出商品 | 1,708,328.97  | 2,480,156.69  |    | 1,708,328.97 |    | 2,480,156.69  |
| 合计   | 19,749,774.72 | 16,480,145.02 |    | 9,868,846.17 |    | 26,361,073.57 |

## 3、 存货期末余额无含有借款费用资本化的金额。

### (八) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 未认证待抵扣进项税 | 19,395,071.95 | 21,250,637.03 |
| 预缴税金      | 5,535,285.98  | 3,686,479.55  |
| 合计        | 24,930,357.93 | 24,937,116.58 |

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机械设备           | 运输设备         | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                |                |              |               |                  |
| (1) 期初余额   | 322,201,800.46 | 829,021,718.40 | 7,285,710.58 | 36,342,766.31 | 1,194,851,995.75 |
| (2) 本期增加金额 | 58,574,425.37  | 18,067,011.84  | 7,128.20     | 4,276,135.56  | 80,924,700.97    |
| —购置        | 4,518,749.40   | 6,783,667.43   | 7,128.20     | 4,257,579.85  | 15,567,124.88    |
| —在建工程转入    | 54,055,675.97  | 11,283,344.41  |              | 18,555.71     | 65,357,576.09    |
| (3) 本期减少金额 | 5,802,464.52   | 61,215,551.14  | 946,159.91   | 162,067.76    | 68,126,243.33    |
| —处置或报废     | 5,802,464.52   | 61,215,551.14  | 946,159.91   | 162,067.76    | 68,126,243.33    |
| —出售        |                |                |              |               |                  |
| (4) 期末余额   | 374,973,761.31 | 785,873,179.10 | 6,346,678.87 | 40,456,834.11 | 1,207,650,453.39 |
| 2. 累计折旧    |                |                |              |               |                  |

广东超华科技股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机械设备           | 运输设备         | 其他设备          | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 期初余额       | 101,754,443.81 | 463,137,101.64 | 1,627,263.18 | 20,286,048.02 | 586,804,856.65 |
| (2) 本期增加<br>金额 | 11,264,879.98  | 47,174,403.22  | 952,426.52   | 4,757,409.89  | 64,149,119.61  |
| —计提            | 11,264,879.98  | 47,174,403.22  | 952,426.52   | 4,757,409.89  | 64,149,119.61  |
| (3) 本期减少<br>金额 | 1,700,415.12   | 30,575,366.20  | 694,711.70   | 97,844.87     | 33,068,337.89  |
| —处置或<br>报废     | 1,700,415.12   | 30,575,366.20  | 694,711.70   | 97,844.87     | 33,068,337.89  |
| —出售            |                |                |              |               |                |
| (4) 期末余额       | 111,318,908.67 | 479,736,138.66 | 1,884,978.00 | 24,945,613.04 | 617,885,638.37 |
| 3. 减值准备        |                |                |              |               |                |
| (1) 期初余额       | 228,686.57     | 4,378,388.58   |              | 101,996.60    | 4,709,071.75   |
| (2) 本期增加<br>金额 |                |                |              |               |                |
| —计提            |                |                |              |               |                |
| (3) 本期减少<br>金额 |                | 207,784.29     |              |               | 207,784.29     |
| —处置或<br>报废     |                | 207,784.29     |              |               | 207,784.29     |
| (4) 期末余额       | 228,686.57     | 4,170,604.29   |              | 101,996.60    | 4,501,287.46   |
| 4. 账面价值        |                |                |              |               |                |
| (1) 期末账面<br>价值 | 263,426,166.07 | 301,966,436.15 | 4,461,700.87 | 15,409,224.47 | 585,263,527.56 |
| (2) 期初账面<br>价值 | 220,218,670.08 | 361,506,228.18 | 5,658,447.40 | 15,954,721.69 | 603,338,067.35 |

## 2、 期末闲置的固定资产情况

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,083,458.00  | 383,617.90    | 228,686.57   | 471,153.53   |    |
| 机器设备   | 40,386,328.76 | 30,275,410.59 | 4,014,624.90 | 6,096,293.27 |    |
| 其他设备   | 1,199,388.35  | 1,003,904.98  | 92,811.83    | 102,671.54   |    |
| 合计     | 42,669,175.11 | 31,662,933.47 | 4,336,123.30 | 6,670,118.34 |    |

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 账面价值         |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 11,049,609.18 | 3,549,119.03 | 7,500,490.15 |
| 合计   | 11,049,609.18 | 3,549,119.03 | 7,500,490.15 |

4、 期末无通过售后租回租入固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面原值          | 累计折旧          | 账面价值          |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 88,497,915.84 | 10,066,485.81 | 78,431,430.03 |
| 合计    | 88,497,915.84 | 10,066,485.81 | 78,431,430.03 |

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目                | 期末余额           |      |                | 期初余额           |              |               |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值          |
| 覆铜板工程             | 24,953,999.16  |      | 24,953,999.16  | 18,324,762.38  |              | 18,324,762.38 |
| 年产 8000T 特种电子铜箔项目 |                |      |                | 47,981,586.15  |              | 47,981,586.15 |
| 研发中心项目            | 64,294,442.89  |      | 64,294,442.89  | 29,894,122.51  |              | 29,894,122.51 |
| 铜箔生箔处理线           | 14,039,034.35  |      | 14,039,034.35  |                |              |               |
| 覆铜板双面板工程          | 17,996,436.98  |      | 17,996,436.98  |                |              |               |
| 线路板印制二部工程         | 11,783,166.62  |      | 11,783,166.62  |                |              |               |
| 其他                | 1,976,386.87   |      | 1,976,386.87   | 6,094,330.59   | 2,681,390.38 | 3,412,940.21  |
| 合计                | 135,043,466.87 |      | 135,043,466.87 | 102,294,801.63 | 2,681,390.38 | 99,613,411.25 |

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                  | 预算数<br>(万元) | 期初余额          | 本期<br>增加      | 本期转入<br>固定资产  | 本期其<br>他减少 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化<br>(%) | 资金来源 |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------|--------------------|------|
| 覆铜板、铜箔技改工程            | 5,000       | 18,324,762.38 | 17,482,666.63 | 10,853,429.85 |            | 24,953,999.16 | 71.61                  | 80.00       |                   |                      |                    | 募集资金 |
| 年产 8000T 特种电子<br>铜箔项目 | 13,813      | 47,981,586.15 | 666,738.74    | 48,648,324.89 |            |               | 35.22                  | 35.00       |                   |                      |                    | 募集资金 |
| 电子基材工程技术<br>研发中心项目    | 8,000       | 29,894,122.51 | 34,400,320.38 |               |            | 64,294,442.89 | 80.37                  | 75.00       |                   |                      |                    | 募集资金 |
| 合计                    |             | 96,200,471.04 | 52,549,725.75 | 59,501,754.74 |            | 89,248,442.05 |                        |             |                   |                      |                    |      |

期末无用于抵押或担保的在建工程。

### (十一) 固定资产清理

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       | 转入清理的原因 |
|------|------------|------------|---------|
| 机器设备 | 281,683.70 | 281,682.83 | 待处理固定资产 |
| 合计   | 281,683.70 | 281,682.83 |         |

### (十二) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 采矿权          | 软件         | UL 认证        | 合计             |
|------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |              |            |              |                |
| (1) 期初余额   | 143,271,483.25 | 2,148,364.46 | 985,438.33 | 1,074,191.95 | 147,479,477.99 |
| (2) 本期增加金额 |                |              |            | 226,415.09   | 226,415.09     |
| —购置        |                |              |            | 226,415.09   | 226,415.09     |
| —内部研发      |                |              |            |              |                |
| (3) 本期减少金额 | 40,358,746.46  |              |            |              | 40,358,746.46  |
| —处置        | 40,358,746.46  |              |            |              | 40,358,746.46  |
| (4) 期末余额   | 102,912,736.79 | 2,148,364.46 | 985,438.33 | 1,300,607.04 | 107,347,146.62 |
| 2. 累计摊销    |                |              |            |              |                |
| (1) 期初余额   | 6,004,780.82   | 306,038.98   | 451,293.95 | 179,032.00   | 6,941,145.75   |
| (2) 本期增加金额 | 2,205,095.67   | 225,590.87   | 175,547.71 | 229,932.46   | 2,836,166.71   |
| —计提        | 2,205,095.67   | 225,590.87   | 175,547.71 | 229,932.46   | 2,836,166.71   |
| (3) 本期减少金额 | 718,661.78     |              |            |              | 718,661.78     |
| —处置        | 718,661.78     |              |            |              | 718,661.78     |
| (4) 期末余额   | 7,491,214.71   | 531,629.85   | 626,841.66 | 408,964.46   | 9,058,650.68   |
| 3. 减值准备    |                |              |            |              |                |
| (1) 期初余额   |                |              |            |              |                |
| (2) 本期增加金额 |                |              |            |              |                |
| —计提        |                |              |            |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                |              |            |              |                |
| —处置        |                |              |            |              |                |
| (4) 期末余额   |                |              |            |              |                |
| 4. 账面价值    |                |              |            |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 95,421,522.08  | 1,616,734.61 | 358,596.67 | 891,642.58   | 98,288,495.94  |
| (2) 期初账面价值 | 137,266,702.43 | 1,842,325.48 | 534,144.38 | 895,159.95   | 140,538,332.24 |

## 2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用权 | 8,072,056.62 | 办理中        |
| 合计    | 8,072,056.62 |            |

## (十三) 商誉

### 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加       |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------------|----|------|----|---------------|
|                     |               | 企业合<br>并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 出资、收购股权形成的商誉        |               |            |    |      |    |               |
| 其中：绝缘材料             | 814,241.72    |            |    |      |    | 814,241.72    |
| 超华电路板               | 200,656.91    |            |    |      |    | 200,656.91    |
| 广州三祥                | 18,513,832.77 |            |    |      |    | 18,513,832.77 |
| 梅州泰华                | 15,299,624.45 |            |    |      |    | 15,299,624.45 |
| 合计                  | 34,828,355.85 |            |    |      |    | 34,828,355.85 |

本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试，经测试商誉没有发生减值。

## (十四) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 厂房装修支出 | 2,624,609.73 | 4,964,113.90 | 1,418,521.18 |      | 6,170,202.45 |
| 其他     | 1,198,931.67 | 348,312.99   | 671,345.18   |      | 875,899.48   |
| 合计     | 3,823,541.40 | 5,312,426.89 | 2,089,866.36 |      | 7,046,101.93 |

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 递延所得税资产：  |                |               |               |               |
| 资产减值准备    | 57,922,608.58  | 8,690,196.31  | 39,928,726.08 | 5,820,742.16  |
| 内部销售未实现利润 | 3,381,009.43   | 507,151.41    | 1,506,887.00  | 226,033.05    |
| 可抵扣亏损     | 47,319,453.35  | 8,007,752.22  | 24,776,100.40 | 6,194,025.10  |
| 应付利息      | 859,370.87     | 128,905.63    | 821,691.65    | 123,253.75    |
| 合计        | 109,482,442.23 | 17,334,005.57 | 67,033,405.13 | 12,364,054.06 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目             | 期末余额          |              | 期初余额          |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 应收利息           | 2,843,369.43  | 426,505.41   | 5,978,699.75  | 896,804.96    |
| 非同一控制下企业合并评估增值 | 34,531,161.32 | 8,632,790.33 | 37,238,578.92 | 9,309,644.73  |
| 合计             | 37,374,530.75 | 9,059,295.74 | 43,217,278.67 | 10,206,449.69 |

## 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 42,134,670.58  | 33,569,995.84  |
| 可抵扣亏损  | 194,716,072.65 | 259,994,798.44 |
| 应付利息   | 418,131.32     |                |
| 合计     | 237,268,874.55 | 293,564,794.28 |

由于子公司惠州合正未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2014 年 |                | 66,865,568.92  |    |
| 2015 年 | 383,779.95     |                |    |
| 2016 年 | 35,909,471.01  | 33,867,827.93  |    |
| 2017 年 | 90,210,861.19  | 90,210,861.19  |    |
| 2018 年 | 68,211,960.50  | 69,050,540.40  |    |
| 合计     | 194,716,072.65 | 259,994,798.44 |    |

## (十六) 其他非流动资产

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金        | 574,800.00   | 574,800.00   |
| 预付土地款          | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 预付一年以上购置长期资产款项 | 5,139,534.65 |              |
| 合计             | 9,214,334.65 | 4,074,800.00 |



## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 抵押借款*1 | 80,000,000.00  | 95,000,000.00  |
| 保证借款*2 | 599,428,826.43 | 481,700,000.00 |
| 合计     | 679,428,826.43 | 576,700,000.00 |

\*1、2014 年 2 月本公司与中国银行股份有限公司梅州分行（以下简称“中国银行”）签订了编号为 GDK475230120140027 的流动资金借款合同，公司于 2014 年 3 月 5 日提款 20,000,000.00 元；2014 年 3 月本公司与中国银行签订了编号为 GDK475230120140035 的流动资金借款合同，公司分别于 2014 年 3 月 12 日和 3 月 20 日提款 30,000,000.00 元、20,000,000.00 元；2014 年 4 月本公司与中国银行签订了编号为 GDK47523012014063 的流动资金借款合同，本公司于 2014 年 4 月 29 日提款 10,000,000.00 元。以上借款期限均为一年，由梁俊丰提供连带责任保证，以编号为梅府国用（2009）第 3478 号土地使用权提供抵押。

\*2、2014 年 10 月 14 日，本公司与中国光大银行股份有限公司（以下简称“光大银行”）在深圳签订了编号为 ZH39111408010 的综合授信协议，授信期限为 2014 年 10 月 14 日至 2015 年 10 月 13 日。为确保该综合授信协议的履行，广州三祥、梁健锋分别与光大银行签订了编号为 GB39111408010-1、GB39111408010-2 的保证合同。在该授信合同下，2014 年 10 月 22 日，本公司与光大银行签订了编号为 ZH39111408010-1JK 的 17,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 1 年。

2013 年 8 月 6 日本公司与交通银行深圳天安支行签订了《综合授信合同》，授信期限自 2013 年 8 月 6 日至 2014 年 8 月 6 日止；2014 年 2 月 27 日借款 40,000,000.00 元，到期日为 2015 年 2 月 6 日；2014 年 4 月 18 日借款 20,000,000.00 元，到期日为 2015 年 2 月 6 日；2014 年 7 月 18 日借款 20,000,000.00 元，到期日为 2015 年 2 月 6 日。以上借款均由梁俊丰、梁健锋提供保证。

2014 年 12 月 1 日，本公司与交通银行深圳天安支行签订了编号为 2014 天安大企字 001 号的综合授信合同，授信期限为 2014 年 10 月 6 日至 2015 年 10 月 6 日。为确保该综合授信合同的履行，梁健锋、梅州泰华、广州三祥、惠州合正分别与交通银行深圳天安支行签订了编号为 2014 天安大保字 001 号、2014 天安大保字 001-1 号、2014 天安大保字 001-2 号、2014 天安大保字 001-3 号的保证合同。在该授信合同下 2014 年 12 月 17 日借款 80,000,000.00 元；2014 年 12 月 24 日借款 30,000,000.00 元，以上借款期限均为一年。

2014 年本公司与交通银行股份有限公司梅州分行签订了编号为粤交银梅 2014 年综字 008 号的《综合授信合同》，授信期限为 2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 15 日。为确保该综合授信合同的履行，梁健锋、王秋梅与交通银行股份有限公司梅州分行签订了粤交银梅 2014 年保字 0011 号的保证合同。在该授信合同下，2014 年 10 月 20 日借款 50,000,000.00 元，2014 年 11 月 5 日借款 20,000,000.00 元，2014 年 11 月 20 日借款 40,000,000.00 元，2014 年 12 月 3 日借款 20,000,000.00 元，以上借款期限均为 1 年。

2014 年本公司与兴业银行签订了兴银深上授信字（2014）第 011 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 2014 年 9 月 4 日至 2015 年 9 月 4 日。为保证该授信合同及其项下所有分合同的履行，梁健锋与兴业银行签订了编号为兴银深上授信（保证）字（2014）第 011A 号的保证合同。在该授信额度下，本公司于 2014 年 10 月 29 日与兴业银行签订了编号为兴银深上流借字（2014）第 011B 号的流动资金借款合同，借款金额为 17,000,000.00 元，借款期限为 1 年。

2014 年 7 月本公司于中国工商银行梅县支行签订了编号为 0200700201-2014（RF）0002 号的进口 T/T 融资总协议，借款金额为 1,000,000.00 美元。为保证该合同的履行，本公司在工商银行开立了保证金账户，存入保证金 300,000.00 美元，同时由梁俊丰和梁健锋提供连带责任保证，保证合同编号为工行梅县支行 2012 年保字第 00127 号。

2014 年 1 月 17 日，子公司惠州合正与中国交通银行惠州分行签订了合同编号为粤惠阳 2014 年借字 001 号《流动资金借款合同》，金额为 5,000 万元，借款期限为一年，利率为 6.6%，用于流动资金经营周转，由本公司提供担保（《最高额保证合同》编号：粤惠阳 2014 最保字 001 号），本笔贷款占用编号为粤惠阳 2014 年综字 001 号《综合授信合同》的项下额度。

2014 年 9 月 16 日，本公司之子公司惠州合正与中国交通银行惠州分行签订了合同编号为粤惠阳 2014 年借字 004 号《流动资金借款合同》，金额为 1,000 万元，借款期限为一年，利率为 7.2%，用于流动资金经营周转，由本公司提供担保（《最高额保证合同》编号：粤惠阳 2014 最保字 011 号），本笔贷款占用编号为粤惠阳 2014 年综字 001 号《综合授信合同》的项下额度。

2014 年 9 月 24 日，本公司之子公司惠州合正与中国交通银行惠州分行签订了合同编号为粤惠阳 2014 借字 004 号《流动资金借款合同》，金额为 4000 万元，借款期限为一年，利率为 7.2%，用于流动资金经营周转，由本公司提供担保（《最高额保证合同》编号：粤惠阳 2014 最保字 011 号），本笔贷款占用编号为粤惠阳 2014 年综字 001 号《综合授信合同》的项下额度。

2014 年 10 月 15 日，本公司之子公司惠州合正与兴业银行深圳分行签订了合

同编号为兴银深上流字（2014）第 012B 号《流动资金借款合同》，金额为 1000 万元，利率为 7.2%，用于流动资金经营周转，借款期限为 2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 15 日，由本公司提供担保（《最高额保证合同》编号：兴银深上授信（保证）字（2014）第 012A 号）。

2014 年 10 月 21 日本公司之子公司惠州合正向平安银行深圳分行借入 318 万美元（合同编号：平银深分投行三出融申字 201411 第 001 号，借款期限 178 天，借款利率 4.123%，2014 年 11 月 12 日借入 161 万美元（合同编号：平银深分投行三出融申字 201411 第 001 号，借款期限 180 天，借款利率 4.1259%），以上合同均用于企业流动资金经营周转，由本公司提供担保（《最高额保证担保合同》编号：平银深分投行三额保字 201312 第 001 号）。

2014 年 8 月 6 日，本公司之子公司广州三祥向中信银行续借 20,000,000.00 元（合同编号：（2014）穗花银贷字第 113 号），用于企业日常周转，借款期限自 2014 年 8 月 6 日至 2015 年 2 月 13 日，由本公司提供保证（保证合同编号：（2013）穗花银信最保字第 108 号）。

2014 年 7 月 21 日，本公司之子公司广州三祥向中信银行续贷 30,000,000.00 元（合同编号：（2014）穗花银贷字第 114 号），用于企业日常周转，借款期限自 2014 年 7 月 21 日至 2015 年 2 月 13 日，由本公司提供保证（保证合同编号：（2013）穗花银信最保字第 108 号）。

2014 年 8 月 28 日，本公司之子公司广州三祥向交通银行广州花都支行借入 50,000,000.00 元（合同编号：粤交银花 2014 年最借字 005 号），用于企业经营周转，借款期限自 2014 年 8 月 28 日至 2015 年 8 月 28 日，由本公司提供保证（保证合同编号：粤交银花 2014 年最保字 007 号）。

## 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 87,952,019.91 | 93,191,643.80 |
| 商业承兑汇票 | 1,389,361.49  | 196,000.00    |
| 合计     | 89,341,381.40 | 93,387,643.80 |

本期无已到期未支付的应付票据。

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 264,540,278.47 | 261,069,775.46 |
| 1-2 年（含 2 年） | 6,974,151.47   | 27,810,170.36  |
| 2-3 年（含 3 年） | 5,636,659.26   | 4,164,428.17   |
| 3 年以上        | 745,178.37     | 2,140,911.12   |
| 合计           | 277,896,267.57 | 295,185,285.11 |

### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (二十) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,669,722.53 | 8,951,068.38 |
| 1-2 年（含 2 年） | 340,644.02   | 425,885.96   |
| 2-3 年（含 3 年） | 68,865.08    | 150,321.25   |
| 3 年以上        | 65,620.25    | 349.38       |
| 合计           | 3,144,851.88 | 9,527,624.97 |

### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 10,853,832.16 | 145,386,180.30 | 144,254,366.07 | 11,985,646.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -14,374.76    | 7,521,810.07   | 7,659,015.76   | -151,580.45   |
| 合计           | 10,839,457.40 | 152,907,990.37 | 151,913,381.83 | 11,834,065.94 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,044,438.91  | 136,423,362.59 | 135,065,944.04 | 10,401,857.46 |
| (2) 职工福利费       | 613,000.00    | 3,279,643.84   | 3,374,293.37   | 518,350.47    |
| (3) 社会保险费       | 22,668.88     | 4,071,883.18   | 4,150,861.32   | -56,309.26    |
| 其中：医疗保险费        | 19,195.05     | 3,517,285.25   | 3,586,569.95   | -50,089.65    |
| 工伤保险费           | 5,253.43      | 363,014.56     | 372,225.91     | -3,957.92     |
| 生育保险费           | -1,779.60     | 191,583.37     | 192,065.46     | -2,261.69     |
| (4) 住房公积金       |               | 334,651.90     | 334,651.90     |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,173,724.37  | 1,276,638.79   | 1,328,615.44   | 1,121,747.72  |
| 合计              | 10,853,832.16 | 145,386,180.30 | 144,254,366.07 | 11,985,646.39 |

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，应付职工薪酬一般当月计提，下月发放。

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额        |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 | -11,709.49 | 7,091,439.66 | 7,223,057.16 | -143,326.99 |
| 失业保险费  | -2,665.27  | 430,370.41   | 435,958.60   | -8,253.46   |
| 合计     | -14,374.76 | 7,521,810.07 | 7,659,015.76 | -151,580.45 |

## (二十二) 应交税费

| 税费项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 增值税           | 5,761,375.57 | -8,698,685.02 |
| 城市维护建设税       | 480,924.64   | 144,722.29    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 413,842.21   | 116,400.07    |
| 企业所得税         | 45,258.75    | 2,956,150.88  |
| 个人所得税         | 143,530.30   | 137,493.24    |
| 堤围费           | 32,525.95    | 36,830.55     |
| 房产税           |              | 200,934.00    |
| 其他            | 24,568.80    | 413,182.17    |
| 合计            | 6,902,026.22 | -4,692,971.82 |

### (二十三) 应付利息

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 银行借款应付利息 | 1,277,502.19 | 830,858.32 |
| 合计       | 1,277,502.19 | 830,858.32 |

### (二十四) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 6,258,052.62  | 12,607,275.56 |
| 加工费    | 2,889,344.23  | 76,865.00     |
| 财产保险赔款 | 953,767.92    | 950,991.92    |
| 信息披露费  | 910,904.75    | 607,999.97    |
| 押金     | 2,057,734.00  | 56,190.00     |
| 供电局款项  | 3,489,311.31  | 3,914,850.45  |
| 其他     | 1,947,389.87  | 4,627,667.97  |
| 合计     | 18,506,504.70 | 22,841,840.87 |

#### 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

#### 1、 一年内到期的非流动负债明细

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 53,067,085.00 | 20,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 485,022.88    | 1,194,094.42  |
| 合计          | 53,552,107.88 | 21,194,094.42 |

#### 2、 一年内到期的长期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 19,867,085.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 33,200,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 53,067,085.00 | 20,000,000.00 |

### 3、 一年内到期的长期应付款

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 485,022.88 | 1,194,094.42 |
| 其中：本金   | 508,799.17 | 1,310,853.57 |
| 未确认融资费用 | 23,776.29  | 116,759.15   |
| 合计      | 485,022.88 | 1,194,094.42 |

### (二十六) 长期借款

#### 长期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          | 利率区间 |
|------|------|---------------|------|
| 抵押借款 |      | 19,867,085.00 |      |
| 保证借款 |      | 35,600,000.00 |      |
| 合计   |      | 55,467,085.00 |      |

长期借款期末余额全部为一年内到期的款项，本期已将其重分类至一年内到期的非流动负债，相关明细见附注五、（二十五）。

### (二十七) 长期应付款

| 项目      | 期末余额 | 期初余额       |
|---------|------|------------|
| 应付融资租赁款 |      | 697,094.08 |
| 合计      |      | 697,094.08 |

长期应付款期末余额全部为一年内到期的款项，本期已将其重分类至一年内到期的非流动负债，相关明细见附注五、（二十五）。

### (二十八) 递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 14,254,386.02 | 600,000.00 | 908,034.22 | 13,946,351.80 |      |
| 合计   | 14,254,386.02 | 600,000.00 | 908,034.22 | 13,946,351.80 |      |

涉及政府补助的项目

| 负债项目                       | 期初余额          | 本期新增补助     | 本期计入营业外收入  | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 1、梅州市雁洋镇财管所基本建设拨款          | 150,000.00    |            |            |      | 150,000.00    | 与资产相关       |
| 2、梅州市财政局排污工程拨款             | 86,491.28     |            | 18,870.13  |      | 67,621.15     | 与资产相关       |
| 3、覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发 | 797,894.74    |            | 89,164.09  |      | 708,730.65    | 与资产相关       |
| 4、8 资产超薄铜箔产业化技术开发          | 12,000,000.00 |            |            |      | 12,000,000.00 | 与资产相关       |
| 5、电子基材工程技术研发               | 220,000.00    |            |            |      | 220,000.00    | 与资产相关       |
| 6、环保布基(复合基)覆铜板研发           | 800,000.00    |            | 800,000.00 |      |               | 与资产相关       |
| 7、环保覆铜板特种绝缘纸研发             | 200,000.00    | 600,000.00 |            |      | 800,000.00    | 与资产相关       |
| 合计                         | 14,254,386.02 | 600,000.00 | 908,034.22 |      | 13,946,351.80 |             |

政府补助说明：

- 1、 本公司之子公司绝缘材料公司以前年度收到梅州市财政局转入的基本建设拨款 150,000.00 元，项目尚未开始，递延收益余额为 150,000.00 元。
- 2、 本公司以前年度收到梅州市财政局排污工程拨款共计 600,000.00 元。本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年计入损益的金额为 18,870.83 元，递延收益余额为 67,621.15 元。
- 3、 本公司以前年度收到覆铜板生产线技改项目和铜特色产来基地服务平台开发款共计 300,000.00 元。根据粤经信技改[2011]860 号，公司分别于 2012 年 11 月和 2013 年 12 月收到广东省财政厅、广东省经济和信息化委员会下达 2011 年省财政挖潜改造重点技术改造项目计划资金 40 万元。本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年计入损益 89,164.09 元，递延收益余额为 708,730.65 元。
- 4、 根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅于 2011 年 11 月 24 日下发的《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目计划的通知》，本公司于 2012 年 3 月获得了第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目专项资金 12,000,000.00 元。该项专项资金将专用于公司“年产 8000 吨高精度电子铜箔工程。递延收益余额为 12,000,000.00 元。由于该项目尚未实施，因此予以递延。
- 5、 根据梅市财企字【2009】140 号《关于下达 2009 年第三批省级科技产业技术研究与开发资金的通知》，本公司于 2010 年获得第三批省级科技产业技术研究与开发资金 200,000.00 元，用于广东省电子基材工程技术研究开发中心项目。根据梅市科函【2010】26 号《关于下达 2008-2009 年梅州市技术创新专业镇、



工程技术研究开发中心和农业科技创新中心专项资金的通知》，本公司于 2010 年获得梅州市科技专项资金 20,000.00 元。递延收益余额为 220,000.00 元。

- 6、 根据粤财教【2009】223 号《关于下达 2009 年省部产学研合作引导项目经费（第二批）的通知》，本公司于 2010 年获得产学研合作引导项目经费 800,000.00 元，用于环保布基（复合基）覆铜板技术开发及产业化，本期项目已通过验收。
- 7、 根据梅市财教【2011】62 号，本公司 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月先后收到梅州市财政局、梅州市科学技术局下达 2011 年省补产学研结合引导项目（第一批）资金 100,000.00 元及（第二批）资金 100,000.00 元，共计 200,000.00 元。根据粤财教【2012】395 号文件，本公司于 2014 年 1 月 23 日收到梅县财政局下达的 2012 年广东省省部产学研结合创新平台项目资金 600,000.00 元。递延收益余额共计 800,000.00 元。

### (二十九) 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |        |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|--------|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 股权激励增资 | 小计 |                |
| 股份总额 | 395,821,872.00 |              |    |       |        |    | 395,821,872.00 |

### (三十) 资本公积

| 项目          | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价）  |                |      |      |                |
| （1）投资者投入的资本 | 522,476,390.52 |      |      | 522,476,390.52 |
| （2）收购少数股权   | -2,575,664.54  |      |      | -2,575,664.54  |
| 合计          | 519,900,725.98 |      |      | 519,900,725.98 |

(三十一) 其他综合收益

| 项目                  | 期初余额          | 本期发生金额     |                    |         |            |           | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|---------------|
|                     |               | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |               |
| 1. 以后将重分类进损益的其他综合收益 |               |            |                    |         |            |           |               |
| 其中：外币财务报表折算差额       | -1,848,669.77 | 821,911.07 |                    |         | 777,638.94 | 44,272.13 | -1,071,030.83 |
| 其他综合收益合计            | -1,848,669.77 | 821,911.07 |                    |         | 777,638.94 | 44,272.13 | -1,071,030.83 |

### (三十二) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,353,733.14 |      |      | 18,353,733.14 |
| 合计     | 18,353,733.14 |      |      | 18,353,733.14 |

### (三十三) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 219,864,070.71 | 189,702,630.54 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 219,864,070.71 | 189,702,630.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,869,336.65   | 36,769,942.84  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 11,471.47      |
| 应付普通股股利               | 7,916,437.40   | 6,597,031.20   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 216,816,969.96 | 219,864,070.71 |

### (三十四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,163,042,318.64 | 1,022,689,479.80 | 924,523,748.50 | 768,030,023.15 |
| 其他业务 | 35,869,963.69    | 3,216,347.38     | 5,050,168.07   | 1,645,967.31   |
| 合计   | 1,198,912,282.33 | 1,025,905,827.18 | 929,573,916.57 | 769,675,990.46 |

### (三十五) 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 540,928.84   |              |
| 城市维护建设税 | 1,407,569.76 | 892,079.58   |
| 教育费附加   | 1,172,010.51 | 756,444.95   |
| 堤围费及其他  | 191,383.06   | 192,083.30   |
| 合计      | 3,311,892.17 | 1,840,607.83 |

### (三十六) 销售费用

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人力资源费用     | 6,652,599.75  | 7,007,540.61  |
| 运输费及车辆使用费用 | 14,105,876.08 | 12,205,564.85 |
| 租赁费用       | 540,299.50    | 396,707.25    |
| 广告及市场推广费用  | 12,764,376.06 | 11,273,045.46 |
| 差旅费等其他     | 6,065,030.64  | 2,121,475.51  |
| 合计         | 40,128,182.03 | 33,004,333.68 |

### (三十七) 管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 人力资源费用    | 19,986,197.79 | 17,774,070.26 |
| 资产折旧与摊销   | 12,961,984.32 | 13,261,932.38 |
| 研发费用      | 791,834.35    | 343,897.50    |
| 税费        | 3,381,721.01  | 2,863,783.19  |
| 业务招待费和伙食费 | 3,584,376.77  | 2,952,572.07  |
| 房屋租赁费用    | 589,134.01    | 388,090.73    |
| 财产保险费用    | 1,240,690.73  | 624,128.72    |
| 差旅费及车辆使用费 | 1,844,173.97  | 2,392,731.27  |
| 其他办公费用    | 9,968,371.50  | 9,848,462.92  |
| 合计        | 54,348,484.45 | 50,449,669.04 |

### (三十八) 财务费用

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 46,362,059.60 | 41,839,753.35 |
| 减：利息收入 | 8,014,575.86  | 12,360,484.74 |
| 汇兑损益   | -1,038,477.44 | 2,229,839.27  |
| 手续费    | 1,601,456.37  | 396,984.13    |
| 其他     | 1,105,828.87  | 293,804.96    |
| 合计     | 40,016,291.54 | 32,399,896.97 |

### (三十九) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 22,836,433.06 | 17,315,353.66 |
| 存货跌价损失 | 16,480,145.02 | 4,445,464.32  |
| 合计     | 39,316,578.08 | 21,760,817.98 |

### (四十) 营业外收入

| 项目                           | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计                  | 7,224,587.74  | 4,250.14      | 7,224,587.74  |
| 其中：处置固定资产利得                  | 187,915.20    | 4,250.14      | 187,915.20    |
| 罚款收入和违约金收入                   | 71,298.20     | 206,295.85    | 71,298.20     |
| 盘盈利得                         | 22,768.36     |               | 22,768.36     |
| 政府补助                         | 1,193,081.22  | 560,976.09    | 1,193,081.22  |
| 合并对价小于被收购方可辨认净资产在合并日的公允价值的差额 |               | 24,151,147.58 |               |
| 其他                           | 3,340,204.87  | 810,794.24    | 3,340,204.87  |
| 合计                           | 11,851,940.39 | 25,733,463.90 | 11,851,940.39 |

#### 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                       | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|------------|-------------|
| 梅州市财政局排污工程拨款*1             | 18,870.13    | 18,870.83  | 与资产相关       |
| 覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发*1 | 89,164.09    | 72,105.26  | 与资产相关       |
| 环保布基(复合基)覆铜板研发*1           | 800,000.00   |            | 与资产相关       |
| 中小企业国际市场开拓资金*2             | 56,242.00    |            | 与收益相关       |
| 加工贸易转型升级专项基金*3             | 132,000.00   |            | 与收益相关       |
| 两新产品专项资金补助                 |              | 450,000.00 | 与收益相关       |
| 促进外经贸转型升级资金                |              | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 其他                         | 96,805.00    |            | 与收益相关       |
| 合计                         | 1,193,081.22 | 560,976.09 |             |

\*1、政府补助相关说明见附注五、(二十八)

\*2、本公司今年收到梅州市财政局的中小企业国际市场开拓资金 19,200.00 元，同时子公司广州三祥收到广州市花都区财政局的中小企业市场开拓资金 37,042.00 元

\*3、根据外经金融处下发的粤财外【2014】55 号文件关于印发《广东省推动加工贸易转型升级专项资金管理办法》的通知,子公司广州三祥于 2014 年 3 月 28 日和 2014 年 11 月 26 日分别收到广州市花都区财政局加工贸易转型升级专项资金 36,000.00 元和 30,000.00 元。

子公司惠州合正于 2014 年 4 月 10 日收到大亚湾财政局拨来出口补贴 36,000.00 元,2014 年 11 月 11 日收到大亚湾财政局拨来加工贸易转型升级专项资金 30,000.00 元。

#### (四十一) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 30,070.13  | 1,391,551.99 | 30,070.13     |
| 其中：固定资产处置损失 | 30,070.13  | 1,391,551.99 | 30,070.13     |
| 捐赠支出        |            | 2,500.00     |               |
| 其他          | 422,827.86 | 568,040.09   | 422,827.86    |
| 合计          | 452,897.99 | 1,962,092.08 | 452,897.99    |

#### (四十二) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,494,999.42  | 6,585,204.69  |
| 递延所得税费用 | -5,289,032.79 | -7,977,656.86 |
| 合计      | -1,794,033.37 | -1,392,452.17 |

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 1,501,115.44  | 470,000.00    |
| 银行存款利息 | 8,009,371.90  | 15,396,400.37 |
| 其他     | 9,553,710.51  | 4,788,505.65  |
| 合计     | 19,064,197.85 | 20,654,906.02 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 付现销售费用 | 33,023,281.35 | 25,592,506.90 |
| 付现管理费用 | 22,380,155.97 | 13,966,859.92 |
| 往来款及其他 | 10,953,901.81 | 11,023,316.51 |
| 合计     | 66,357,339.13 | 50,582,683.33 |

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 3 个月以上定期存款 | 12,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 收回投资意向金    |               | 6,256,394.49   |
| 与资产相关的政府补助 |               | 500,000.00     |
| 合计         | 12,000,000.00 | 336,756,394.49 |

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 3 个月以上定期存款 |              | 52,000,000.00 |
| 投资转让款      | 5,577,042.02 |               |
| 合计         | 5,577,042.02 | 52,000,000.00 |

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 票据保证金 | 88,377,690.83 | 59,245,381.66 |
| 合计    | 88,377,690.83 | 59,245,381.66 |

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 票据贴现息   |               | 672,877.12    |
| 票据保证金   | 84,574,361.04 | 76,536,641.05 |
| 非公开发行费用 |               | 880,000.00    |
| 融资租赁租金  | 1,541,043.24  | 3,242,001.50  |
| 合计      | 86,115,404.28 | 81,331,519.67 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                 |                 |
| 净利润                                  | 9,078,102.65    | 45,606,424.60   |
| 加：资产减值准备                             | 39,316,578.08   | 21,760,817.98   |
| 固定资产等折旧                              | 64,149,119.61   | 71,862,737.81   |
| 无形资产摊销                               | 2,836,166.71    | 2,895,359.78    |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,089,866.36    | 1,330,222.20    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -7,194,517.61   | 1,387,301.85    |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)                 |                 |                 |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)                 |                 |                 |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)                     | 46,383,089.60   | 41,839,753.35   |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)                     |                 |                 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)                | -5,195,984.56   | -5,558,121.56   |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)                | -1,147,153.95   | 8,854,257.23    |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)                    | -16,844,115.42  | -140,383,158.78 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)               | -187,872,592.31 | -118,621,702.72 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)               | 59,449,477.88   | 80,066,336.29   |
| 其他                                   |                 | -35,424,940.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,048,037.04    | -24,384,712.09  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                 |                 |
| 融资租入固定资产                             |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 235,191,276.16  | 238,124,972.68  |
| 减：现金的期初余额                            | 238,124,972.68  | 148,519,882.70  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -2,933,696.52   | 89,605,089.98   |



## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 235,191,276.16 | 238,124,972.68 |
| 其中：库存现金        | 696,893.03     | 578,786.73     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 233,032,588.04 | 237,546,185.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,461,795.09   |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 235,191,276.16 | 238,124,972.68 |

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 货币资金 | 25,772,857.10 | 受限货币资金 |
| 无形资产 | 21,000,879.07 | 借款抵押   |
| 合计   | 46,773,736.17 |        |

## (四十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金  |               |         |                |
| 其中：港币 | 5,444,871.36  | 0.78887 | 4,295,295.67   |
| 美元    | 1,611,613.42  | 6.1190  | 9,861,462.52   |
| 应收账款  |               |         |                |
| 其中：港币 | 16,073,637.31 | 0.78887 | 12,680,010.26  |
| 美元    | 24,800,883.50 | 6.1190  | 151,756,606.14 |
| 短期借款  |               |         |                |
| 其中：美元 | 5,790,000.00  | 6.1190  | 35,429,010.00  |
| 应付账款  |               |         |                |
| 其中：港币 | 158,678.00    | 0.78887 | 125,176.31     |
| 美元    | 45,908.16     | 6.1190  | 280,912.03     |
| 其他应付款 |               |         |                |
| 其中：港币 | 7,086,939.02  | 0.78887 | 5,590,673.58   |

## 2、 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--------|-------|-------|-----------|
| 香港三祥   | 香港    | 港币    | 经营地通用货币   |
| 香港超华   | 香港    | 港币    | 经营地通用货币   |

## 六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

新设公司

2014 年 04 月, 本公司成立全资子公司广东超华销售有限公司, 公司注册资本 1,000.00 万元。截止 2014 年 12 月 31 日, 广东超华销售有限公司实收资本为 100.00 万元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|-------|-------|-----|--------------------|---------|--------|------------|
|       |       |     |                    | 直接      | 间接     |            |
| 绝缘材料  | 梅州    | 梅州  | 生产销售覆铜板等           | 100.00  |        | 设立         |
| 香港超华  | 香港    | 香港  | 贸易, 技术进出口等         | 100.00  |        | 设立         |
| 惠州合正  | 惠州    | 惠州  | 生产销售电路板、覆铜板等       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 富华矿业  | 梅州    | 梅州  | 投资采矿业; 矿产品销售       | 100.00  |        | 设立         |
| 广州三祥  | 广州    | 广州  | 生产销售电路板等           | 75.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 香港三祥  | 香港    | 香港  | 电子电器产品进出口贸易        |         | 75.00  | 设立         |
| 超华数控  | 梅州    | 梅州  | 数控技术的研究、开发; 制造、加工等 | 100.00  |        | 设立         |
| 超华销售  | 梅州    | 梅州  | 销售电路板、覆铜板等         | 100.00  |        | 设立         |
| 梅州泰华  | 梅州    | 梅州  | 生产销售电路板等           | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 超华电路板 | 梅州    | 梅州  | 生产销售电路板等           | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |

#### 2、 重要的非全资子公司 (单位: 万元)

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|
| 广州三祥  | 25          | 420.88       |                | 4,553.67   |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

| 子公司名称    | 期末余额      |          |           |           |       |           | 期初余额      |          |           |           |        |           |
|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|          | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债  | 负债合计      |
| 广州三祥（合并） | 35,584.05 | 4,595.03 | 40,179.08 | 21,964.39 |       | 21,964.39 | 34,471.82 | 4,852.78 | 39,324.60 | 22,239.57 | 571.56 | 22,811.13 |

| 子公司名称    | 本期发生额     |          |          |          | 上期发生额     |          |          |           |
|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|
|          | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量 | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量  |
| 广州三祥（合并） | 38,964.92 | 1,683.51 | 1,683.51 | 4,891.40 | 34,595.78 | 3,522.23 | 3,375.11 | -7,838.04 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 5,006,157.39 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币

金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 期末余额          |                |                |
|-------|---------------|----------------|----------------|
|       | 港币            | 美元             | 合计             |
| 货币资金  | 4,295,295.67  | 9,861,462.52   | 14,156,758.19  |
| 应收账款  | 12,680,010.26 | 151,756,606.14 | 164,436,616.40 |
| 小计    | 16,975,305.93 | 161,618,093.06 | 178,593,374.59 |
| 短期借款  |               | 35,429,010.00  | 35,429,010.00  |
| 应付账款  | 125,176.31    | 280,912.03     | 406,088.34     |
| 其他应付款 | 5,590,673.58  |                | 5,590,673.58   |
| 小计    | 5,715,849.89  | 35,709,922.03  | 41,425,771.92  |
| 合计    | 22,691,155.82 | 197,327,990.69 | 220,019,146.51 |

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币/美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加综合收益总额 6,858,381.35 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对港币/美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末金额           |                |       |                  |
|-------------|----------------|----------------|-------|------------------|
|             | 6 个月以内         | 6 个月-1 年       | 1-5 年 | 合计               |
| 短期借款        | 266,119,000.00 | 413,309,826.43 |       | 679,428,826.43   |
| 应付票据        | 89,341,381.40  |                |       | 89,341,381.40    |
| 应付账款        | 277,896,267.57 |                |       | 277,896,267.57   |
| 应付利息        | 1,277,502.19   |                |       | 1,277,502.19     |
| 其他应付款       | 18,506,504.70  |                |       | 18,506,504.70    |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,552,107.88  | 30,000,000.00  |       | 53,552,107.88    |
| 合计          | 676,692,763.74 | 443,309,826.43 |       | 1,120,002,590.17 |

| 项目          | 期初金额           |                |               |                  |
|-------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|             | 6 个月以内         | 6 个月-1 年       | 1-5 年         | 合计               |
| 短期借款        | 266,700,000.00 | 310,000,000.00 |               | 576,700,000.00   |
| 应付票据        | 93,387,643.80  |                |               | 93,387,643.80    |
| 应付账款        | 295,185,285.11 |                |               | 295,185,285.11   |
| 应付利息        | 830,858.32     |                |               | 830,858.32       |
| 其他应付款       | 22,841,840.87  |                |               | 22,841,840.87    |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,194,094.42  | 10,000,000.00  |               | 21,194,094.42    |
| 长期借款        | 11,200,000.00  | 11,200,000.00  | 33,067,085.00 | 55,467,085.00    |
| 长期应付款       | 212,071.20     |                | 485,022.88    | 697,094.08       |
| 合计          | 701,551,793.72 | 331,200,000.00 | 33,552,107.88 | 1,066,303,901.60 |

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

本公司控股股东具体情况如下：

| 名称        | 与本公司的关系         | 持股比例(%) |
|-----------|-----------------|---------|
| 梁俊丰(自然人)* | 本公司控股股东，实际控制人之一 | 17.73   |
| 梁健锋(自然人)  | 本公司控股股东，实际控制人之一 | 21.57   |

\* 梁俊丰为梁健锋之胞兄。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系      |
|---------|-------------------|
| 梁灶盛     | 董事                |
| 周佩君     | 董事、副总经理、核心技术人员、股东 |
| 吴寿强     | 董事、副总裁            |
| 温带军     | 董事、核心技术人员、股东      |
| 温威京     | 独立董事              |
| 孔维民     | 独立董事              |
| 沈建平     | 独立董事              |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系     |
|---------|------------------|
| 杨忠岩     | 监事会主席、核心技术人员     |
| 吴茂强     | 监事               |
| 张滨      | 职工监事             |
| 王旭东     | 财务总监、副总裁         |
| 范卓      | 董事、董事会秘书、副总裁     |
| 王新胜     | 梁俊丰之妹夫、核心技术人员、股东 |
| 钟伟平     | 核心技术人员           |
| 华军      | 副总裁              |
| 梁小玲     | 惠州合正副总经理         |
| 王秋梅     | 梁健锋之配偶           |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|-------|--------|------------|------------|
| 梁健锋   | 办公场所   | 518,078.40 | 518,078.40 |

关联租赁情况说明：租赁期限 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

##### 2、 关联担保情况

| 担保方                | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 一、短期借款             |      |               |            |            |            |
| 梁健锋、广州三祥           | 本公司  | 17,000,000.00 | 2014-10-22 | 2015-10-21 | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋            | 本公司  | 40,000,000.00 | 2014-2-27  | 2015-2-6   | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋            | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-4-18  | 2015-2-6   | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋            | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-7-18  | 2015-2-6   | 否          |
| 梁健锋、梅州泰华、广州三祥、惠州合正 | 本公司  | 80,000,000.00 | 2014-12-17 | 2015-12-16 | 否          |
| 梁健锋、梅州泰华、广州三祥、惠州合正 | 本公司  | 30,000,000.00 | 2014-12-24 | 2015-12-23 | 否          |
| 梁健锋、王秋梅            | 本公司  | 50,000,000.00 | 2014-10-28 | 2015-10-27 | 否          |
| 梁健锋、王秋梅            | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-11-6  | 2015-11-5  | 否          |
| 梁健锋、王秋梅            | 本公司  | 40,000,000.00 | 2014-11-25 | 2015-11-24 | 否          |
| 梁健锋、王秋梅            | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-12-3  | 2015-12-2  | 否          |

| 担保方        | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 梁健锋        | 本公司  | 17,000,000.00 | 2014-10-29 | 2015-9-4   | 否          |
| 梁俊丰        | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-3-5   | 2015-3-4   | 否          |
| 梁俊丰        | 本公司  | 30,000,000.00 | 2014-3-12  | 2015-3-11  | 否          |
| 梁俊丰        | 本公司  | 20,000,000.00 | 2014-3-20  | 2015-3-11  | 否          |
| 梁俊丰        | 本公司  | 10,000,000.00 | 2014-4-29  | 2015-4-28  | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋    | 本公司  | 6,119,000.00  | 2014-7-31  | 2015-1-30  | 否          |
| 本公司        | 广州三祥 | 50,000,000.00 | 2014-8-28  | 2015-8-28  | 否          |
| 本公司        | 广州三祥 | 20,000,000.00 | 2014-8-6   | 2015-2-13  | 否          |
| 本公司        | 广州三祥 | 30,000,000.00 | 2014-7-21  | 2015-2-13  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 50,000,000.00 | 2014-1-17  | 2015-1-17  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 10,000,000.00 | 2014-9-16  | 2015-9-15  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 40,000,000.00 | 2014-9-24  | 2015-9-23  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 10,000,000.00 | 2014-10-15 | 2015-10-15 | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 19,458,420.00 | 2014-10-21 | 2015-4-17  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 9,851,406.43  | 2014-11-12 | 2015-5-11  | 否          |
| 二、长期借款     |      |               |            |            |            |
| 梁俊丰、梁健锋    | 本公司  | 10,000,000.00 | 2012-10-26 | 2015-10-26 | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋    | 本公司  | 20,000,000.00 | 2013-4-12  | 2015-11-6  | 否          |
| 梁俊丰、梁健锋    | 本公司  | 10,000,000.00 | 2013-4-12  | 2014-11-6  | 是          |
| 本公司        | 广州三祥 | 3,200,000.00  | 2012-3-7   | 2015-3-7   | 否          |
| 梁俊丰        | 本公司  | 19,867,085.00 | 2010-3-16  | 2015-3-15  | 否          |
| 三、开立银行承兑汇票 |      |               |            |            |            |
| 本公司        | 广州三祥 | 3,038,179.88  | 2014-8-29  | 2015-2-28  | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 17,914,308.07 | 2014-9-2   | 2015-3-2   | 否          |
| 本公司        | 惠州合正 | 5,000,000.00  | 2014-12-16 | 2015-6-16  | 否          |
| 梁健锋、广州三祥   | 本公司  | 5,785,515.49  | 2014-10-22 | 2015-4-21  | 否          |
| 梁健锋        | 本公司  | 10,262,016.47 | 2014-9-4   | 2015-3-5   | 否          |
| 梁健锋        | 本公司  | 2,000,000.00  | 2014-9-30  | 2015-3-30  | 否          |
| 梁健锋        | 本公司  | 43,000,000.00 | 2014-7-8   | 2015-1-8   | 否          |

股东梁健锋对春焱电子欠广州三祥 5,351,765.23 元、梅州泰华 11,718,506.03 元的款项提供个人担保，详见附注十、（二）、（2）。



### 3、 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 426.85 | 411.26 |

### (五) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额       |
|-------|-----|--------|--------------|
| 其他应付款 |     |        |              |
|       | 吴茂强 |        | 1,180,000.00 |
|       | 小计  |        | 1,180,000.00 |

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 本公司与出租方梁健锋签订的办公楼租用合同，租用期为 3 年，年租金 518,078.40 元，从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(2) 子公司广州三祥与出租方严宗均签订的厂房及办公楼租用合同，租赁其厂房及办公楼，租赁情况如下：

| 租赁用途       | 出租方 | 租赁地址      | 租赁期限                 |
|------------|-----|-----------|----------------------|
| 广州三祥厂房及办公楼 | 严宗均 | 花山镇永明村牛形岭 | 2006.11.1-2023.12.31 |
| 广州三祥厂房及办公楼 | 严宗均 | 花山镇永明村牛形岭 | 2009.3.1-2023.12.31  |
| 广州三祥厂房及办公楼 | 严宗均 | 花山镇永明村牛形岭 | 2010.5.11-2023.12.31 |
| 广州三祥厂房及办公楼 | 严宗均 | 花山镇永明村牛形岭 | 2010.8.1-2023.12.31  |

#### 以上重大经营租赁最低租赁付款额（单位：人民币元）

| 剩余租赁期      | 未来应付款         |
|------------|---------------|
| 1年以内(含1年)  | 1,869,873.24  |
| 1年至2年(含2年) | 1,869,873.24  |
| 2年至3年(含3年) | 1,869,873.24  |
| 3年以上       | 11,160,999.80 |
| 合计         | 16,770,619.52 |

## 2、 已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额合同，本公司尚未支付的金额约为人民币 1,872 万元。

### (二) 或有事项

(1) 2014 年 11 月 3 日，子公司梅州泰华收到广东省梅州市梅江区人民法院（2014）梅江法民三初字第 188 号民事判决书，梅州泰华诉被告春焱电子科技（苏州）有限公司（以下简称“春焱电子”）、常熟市英杰贸易有限公司加工合同纠纷一案，主要判决内容：被告春焱电子在判决生效之日起 10 内支付加工费人民币 11,718,506.03 元给梅州泰华。该委托加工款项由春焱电子向梅州泰华提供 1346.78 万元动产抵押登记。2015 年 1 月 5 日梅州泰华收到春焱电子还款承诺函。同时，股东梁健锋出具承诺函：截止 2014 年 12 月 31 日，春焱电子欠梅州泰华货款 11,718,506.03 元，对剩余货款，最终没能收回的款项由本人承担。

(2) 2014 年 3 月 26 日，子公司广州三祥收到广州市花都区人民法院（2013）穗花法民二初字第 1060 号民事判决书，广州三祥诉海南正红科技发展有限公司加工合同纠纷案，其中涉及应收账款 3,756,808.64 元，法院主要宣判如下：驳回广州三祥诉讼请求。目前案件二审正在进行中，结果暂无法合理预计。同时，广州三祥收到股东三祥新太电子有限公司的自然人股东柏子建、周明杞、任印祥出具的承诺书，主要内容如下：关于海南正红的货款，对剩余款项由全体小股东负责催收，最终没能收回的款项由全体小股东共同负担。

广州三祥诉东莞康特尔云终端系统有限公司（以下简称“东莞康特尔”）一案，涉及应收账款 3,358,437.98 元，诉讼正在进行中，结果暂无法合理预计。

2014 年 6 月 16 日，广州三祥收到江苏省常熟市人民法院（2014）熟商初字第 0060 号民事判决书，广州三祥诉被告高明、春焱电子买卖合同纠纷一案，法院主要宣判内容如下：春焱公司支付三祥公司货款 1,439,502.33 元。

以上涉及春焱电子、东莞康特尔的诉讼款项，广州三祥收到股东三祥新太电子有限公司的自然人股东柏子建、周明杞出具的担保函，主要内容如下：对剩余应收款项由全体小股东负责催收，最终没能收回的款项由全体小股东共同承担。

春焱电子除上述欠款外，尚欠广州三祥款项 5,351,765.23 元，股东梁健锋出具承诺函：截止 2014 年 12 月 31 日，春焱电子欠广州三祥货款 5,351,765.23 元，对剩余货款，最终没能收回的款项由本人承担。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司需披露的其他或有事项详见“附注九、（四）关联方交易情况、2 关联担保情况”。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### (1) 股票和债券的发行

1、公司于 2015 年 4 月 8 日收到了中国证券监督管理委员会《关于核准广东超华科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]514 号），公司于 2015 年 4 月 27 日完成非公开发行股票 7,000 万股，实现募集资金净额 5.80 亿元，主要用于归还银行贷款及补充流动资金。

2、公司第四届董事会第三十次会议和 2016 年年度股东大会审议通过公司非公开发行债券的相关事项，公司拟非公开发行债券不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）。截至报告期末，项目仍在准备中，债券尚未发行。

3、公司第五届董事会第二次会议审议通过公司 2017 年非公开发行股票方案等相关事项，公司采取向特定对象非公开发行股票的方式，发行数量不超过 186,000,000 股（含本数），募集资金总额不超过 88,330.00 万元。上述事项尚需经中国证监会审核通过后方可实施。

#### (2) 重要的对外投资

1、公司于 2015 年 6 月 11 日发布了《关于参股设立广东客商银行股份有限公司的公告》（公告编号：2015-037），披露了公司作为一般发起人之一设立广东客商银行股份有限公司（以下简称“客商银行”）事项。客商银行拟注册资本不超过人民币 20 亿元，公司出资不超过 2 亿元，持股比例不超过 10%。

2016 年 11 月 28 日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对广东客商银行股份有限公司增加投资额的议案》，同意公司对广东客商银行增加投资额 5,000 万元，投资总额拟由人民币 2 亿元增加至 2.5 亿元，持股比例由原 10%上升为 12.5%。

2016 年 12 月 16 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于参股设立的民营银行名称变更为梅州客商银行股份有限公司的议案》、《关于对梅州客商银行股份有限公司增加投资额的议案》、《关于签署〈梅州客商银行股份有限公司发起人协议书〉的议案》、《〈关于发起设立梅州客商银行股份有限公司的声明与承诺〉的议案》，同意变更公司参股设立的广东客商银行名称为“梅州客商银行股份有限公司”（以下简称“梅州客商银行”），同时同意公司对梅州客商银行增加投资额 10,200 万元，投资总额由人民币 2.5 亿元增加至 3.52 亿元，持股比例由原 12.5%上升为 17.6%。

根据公司 2017 年 1 月 2 日《关于参股设立梅州客商银行股份有限公司获得中国银监会核准批复的公告》（公告编号：2017-001），2016 年 12 月 31 日，公司收到梅州

客商银行筹建工作小组转发的《中国银监会关于筹建梅州客商银行股份有限公司的批复》（银监复[2016]451 号），一、同意在广东省梅州市筹建梅州客商银行，银行类别为民营银行。二、同意广东宝丽华新能源股份有限公司、广东塔牌集团股份有限公司、广东喜之郎集团有限公司、广东超华科技股份有限公司、广东温氏食品集团股份有限公司分别认购梅州客商银行总股本 30%、20%、19.9%、17.6%、12.5% 股份的发起人资格。三、梅州客商银行股份有限公司筹建工作小组应严格按照有关法律法规要求办理筹建事宜，自批复之日起 6 个月内完成筹建工作。四、筹建期间接受广东银监局的监督指导，不得从事金融业务活动。五、筹建工作完成后，应按照规定和程序向广东银监局提出开业申请。2017 年 2 月 4 日，公司支付出资款 35,200.00 万元。

2、公司于 2015 年 8 月 15 日发布了《关于参与中国科学院计算技术研究所发起成立的专项产业基金》（公告编号：2015-061），披露了公司拟作为普通合伙人及有限合伙人参与中国科学院计算技术研究所发起成立的技术转移加速器基金（拟定名称）下设立的智慧城市关键技术专项基金（拟定名称）。拟设置为人民币 20 亿元，公司作为有限合伙人出资 1 亿元，其余由管理公司进行募集。根据公司 2016 年 4 月 13 日《关于对外投资的进展公告》（公告编号：2016-029），因各方仍未能就合作事项达成实质性协议，按《合作意向书》约定，该意向书自动终止。如公司未来与中国科学院计算技术研究所、北京中科算源资产管理有限公司就合作事宜达成共识，公司将重新启动对外投资审批程序。

3、公司 2015 年 8 月，以自有资金人民币 18,000 万元对深圳市贝尔信智能系统有限公司（简称贝尔信）进行增资，占贝尔信全部注册资本的 20.00%，对其有重大影响，采用权益法核算。以自有资金 500 万美元认购 XINGTERA（芯迪半导体）新发行的 B 轮优先股权，以每股 0.6274 美元的价格认购 7,969,397 股，占股权总数的 12.73%。

4、根据公司 2017 年 1 月 20 日《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2017-005），深圳市前海超华投资控股有限公司完成了工商注册登记手续，并已取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91440300MA5EC0UU0N，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入住深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：梁宏，成立日期：2017 年 1 月 18 日，经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、投资顾问、企业管理咨询、经济信息咨询（不含限制项目）；创业投资业务；市场营销策划；电子产品、铜箔、覆铜板、电子模具、纸制品、集成电路芯片、系统级芯片、系统模块、通信产品、智能终端设备、集成系统软硬件、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让和销售；矿产品及矿物制品的销售。国内贸易（不本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述

或重大遗漏。含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；采矿业的投资（具体项目另行申报）。

5、根据公司 2017 年 1 月 25 日《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2017-007），公司拟以自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司深圳超华股权投资管理有限公司。根据公司 2017 年 2 月 20 日《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2017-010）深圳超华股权投资管理有限公司完成了工商注册登记手续，并已取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91440300MA5ECG0R9T，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：梁宏，成立日期：2017 年 2 月 16 日，经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理、股权投资、投资咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。

## （二）利润分配情况

（1）根据本公司 2015 年 4 月 28 日第四届董事会第十二次会议决议，2014 年度利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本 465,821,872 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 465,821,872 股，转增后公司总股本将增加至 931,643,744 股；同时向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元（含税），合计派发现金股利 4,658,218.72 元；不送股。

（2）根据本公司 2016 年 2 月 23 日第四届董事会第十八次会议决议，2015 年度利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.03 元（含税），合计派发现金股利 2,794,931.23 元；不送股，不转增。

（3）根据公司 2017 年 4 月 26 日第四届董事会第二十九次会议决议，2016 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

（4）根据公司 2018 年 4 月 24 日第五届董事会第八次会议决议，2017 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## （三）其他资产负债表日后事项说明

### （1）诉讼事项

a.超华科技于 2018 年 2 月 26 日接到广东省深圳市宝安区人民法院（2018）粤 0306 民初 7892 号受理案件通知书（NQ:0043499），诉深圳前海广合科技电气有限公司买卖合同纠纷，涉及金额 106.83 万元，已立案，目前宝安法院审理中。

b.广东省广州市花都区人民法院 2018 年 1 月 3 日（2017）粤 0114 民初 7008 号民

事判决书，判决广州泰华多层电路板股份有限公司于本判决发生法律效力之日起 10 日内支付原告曾银发 2017 年 7 月工资 23,400.42 元；及未签订劳动合同的二倍工资差额 220,000 元。

原被告双方均不服一审判决结果，双方已上诉至广州市中级人民法院，目前二审审理中。

c.超华科技于 2018 年 1 月 18 日接到东莞市第一人民法院传票，诉东莞市盈聚电子有限公司买卖合同纠纷，案号：（2018）粤 1971 民初 1258 号，于 2018 年 3 月 13 日 14 时 30 分在东莞市第一人民法院石碣法庭开庭。涉及金额 60.03 万元。

d.2018 年 2 月 9 日广东省梅州市梅县区人民法院（2018）粤 1403 民初 149 号民事调解书，超华科技诉被告广州凯盛电子科技股份有限公司买卖合同纠纷一案，经法院主持已达成民事调解书，被告在 2018 年 3 月 10 日前一次性支付货款 413,954.84 元。被告未履行生效调解书内容。梅县区人民法院 2018 年 3 月 19 日正式受理强制执行，执行案号为（2018）粤 1403 执 213 号。

e.2018 年 1 月 25 日广东省惠州市中级人民法院（2017）粤 13 民终 4481 号民事判决书，上述人惠州合正电子有限公司因与被上诉人黄林劳动合同纠纷一案提起上诉，惠州市中级人民法院终审判决，驳回上诉，维持原判。

f.广东超华销售有限公司于 2018 年 2 月 26 日接到梅州市梅江区人民法院（2018）粤 1402 民初号受理案件通知书，诉陈国然民间借贷纠纷，标的金额 30 万元，已开庭，尚未判决。

## （2）校企技术合作协议

为加强产学研合作，本公司与嘉应学院签订了校企技术合作协议（以下简称“协议”），就高性能电解铜箔工艺技术的研发与生产转化、人才培养、铜箔研发中心共建等进行长期战略合作。甲方：本公司，乙方：嘉应学院，协议的主要内容：1、乙方为甲方高性能铜箔系列产品的研发和生产转化提供长期的技术支持和生产指导。2、乙方为甲方提供化学类与环境类长期的人才定向培养和技术人员专业培训。3、在不影响教学的前提下，如研发需要，乙方相关研发平台和仪器设备向甲方无偿开放。4、双方合作共建超华研发中心高性能铜箔实验室。研发中心由甲方出资，建在甲方公司内；乙方负责提供建设方案、并全程参与硬件和软件建设。实验室建成后乙方应全程参与日常运行，重点是新技术、新工艺、新产品的研发，并根据市场需求成熟一项、转化一项。5、甲方向乙方提供 100 万元（人民币壹佰万元整）作为技术开发专用经费。6、乙方要充分利用现有研发平台（表面技术研究所、生箔模拟装置）和技术储备，尽快开发出适应甲方主体设备的锂离子电池用高性能超薄双面光铜箔生产全套工艺技术，实现连续稳定生产。7、乙方近期要开发出挠性覆铜板

用铜箔的全套工艺技术，以备随时投产。8、乙方近期要开发出高频覆铜板用铜箔的全套工艺技术，以备随时投产。9、乙方中期要开发出大功率电路板用铜箔全套工艺技术，以备后期投产。10、合作期间产生的知识产权为双方共有，未经对方允许，任何一方不得私自转让。11、合作期五年，期满后可续签。

### **（3）参股公司相关事项**

本公司于 2018 年 1 月 19 日公告：收到参股公司深圳市贝尔信智能系统有限公司（以下简称“贝尔信”）员工通知，反馈贝尔信公司近期与其董事长郑长春先生无法取得联系。为维护贝尔信股东和员工的利益，经与贝尔信主要股东商议，经贝尔信董事会审议通过后将由贝尔信现有管理层组成临时工作小组，以维持贝尔信正常生产和经营秩序。公司全面开展对贝尔信的核查，以维护上市公司及股东的利益。公司于 2018 年 1 月 20 日收到郑长春先生家属告知，郑长春先生于 2018 年 1 月 11 日因突发疾病，目前在深圳市康宁医院诊疗。公司已于 2018 年 1 月 21 日与郑长春先生取得联系，郑长春先生经一个多星期治疗出院后正常上班并主持贝尔信日常生产和经营。

### **（4）董事、副总裁、董事会秘书辞任**

本公司于 2018 年 1 月 30 日收到公司董事、副总裁、董事会秘书范卓女士的书面辞任申请报告，范卓女士因工作调动申请辞去公司董事、副总裁、董事会秘书职务，同时一并辞去薪酬与考核委员会委员的职务。辞任后，范卓女士将继续在公司任职。公司将按照相关规定尽快增补董事并聘任新的董事会秘书，在新任董事会秘书到任前，董事会指定董事长梁健锋先生代行董事会秘书职责。

### **（5）停牌情况**

a.本公司于 2018 年 2 月 6 日收到公司实际控制人、控股股东梁健锋先生的通知，因近日公司股价跌幅较大，梁健锋先生所质押部分股票触及平仓线 4.96 元，其所持已质押的部分股票可能存在平仓风险。为维护广大投资者利益，避免公司股票价格异常波动，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自 2018 年 2 月 6 日（星期二）下午 13:00 起停牌，停牌时间预计不超过 10 个交易日。

b.本公司因实际控制人、控股股东梁健锋先生所质押部分股票触及平仓线，其所持已质押的部分股票可能存在平仓风险。经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自 2018 年 2 月 6 日（星期二）下午 13:00 起停牌。

## (6) 股份质押

a. 本公司控股股东梁健锋先生、梁俊丰先生所持有本公司的部分股份办理了补充质押，

具体事项如下：

| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 质押股数(股)   | 质押开始日期     | 质押到期日期     | 质权人          | 本次质押占其所持股份比例 | 用途   |
|------|----------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|------|
| 梁健锋  | 是              | 250,000   | 2018-02-06 | 至办理解除质押日结束 | 金元证券股份有限公司   | 0.15%        | 补充质押 |
| 梁健锋  | 是              | 752,000   | 2018-02-06 | 至办理解除质押日结束 | 金元证券股份有限公司   | 0.44%        | 补充质押 |
| 梁健锋  | 是              | 580,000   | 2018-02-06 | 至办理解除质押日结束 | 申万宏源证券有限公司   | 0.34%        | 补充质押 |
| 梁健锋  | 是              | 2,750,000 | 2018-02-06 | 至办理解除质押日结束 | 申万宏源证券有限公司   | 1.60%        | 补充质押 |
| 梁俊丰  | 是              | 2,000,000 | 2018-02-06 | 至办理解除质押日结束 | 国泰君安证券股份有限公司 | 1.69%        | 补充质押 |

b. 本公司控股股东梁健锋先生、梁俊丰先生所持有本公司的部分股份办理了补充质押及解除质押，梁俊丰先生所持有本公司的部分股份办理解除质押，具体事项如下：

股东部分股份补充质押的基本情况

| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 质押股数(股) | 质押开始日期     | 质押到期日期     | 质权人        | 本次质押占其所持股份比例 | 用途   |
|------|----------------|---------|------------|------------|------------|--------------|------|
| 梁健锋  | 是              | 140,000 | 2018-02-07 | 至办理解除质押日结束 | 申万宏源证券有限公司 | 0.08%        | 补充质押 |
| 梁健锋  | 是              | 80,000  | 2018-02-07 | 至办理解除质押日结束 | 申万宏源证券有限公司 | 0.05%        | 补充质押 |
| 合计   |                | 220,000 |            |            |            | 0.13%        |      |

股东部分股份解除质押的基本情况

| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 解除质押股数(股) | 质押开始日期     | 质押解除日期     | 质权人        | 本次解除质押占其所持股份比例 |
|------|----------------|-----------|------------|------------|------------|----------------|
| 梁健锋  | 是              | 100       | 2017-02-20 | 2018-02-08 | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |
| 梁俊丰  | 是              | 100       | 2017-3-29  | 2018-02-07 | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |
| 梁俊丰  | 是              | 100       | 2017-3-29  | 2018-2-8   | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |

c. 本公司控股股东梁健锋先生、梁俊丰先生所持有本公司的部分股份办理解除质押，具体事项如下：



| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 解除质押股数(股) | 质押开始日期    | 质押解除日期     | 质权人        | 本次解除质押占其所持股份比例 |
|------|----------------|-----------|-----------|------------|------------|----------------|
| 梁健锋  | 是              | 100       | 2017-2-20 | 2018-2-12  | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |
| 梁健锋  | 是              | 100       | 2017-2-27 | 2018-2-12  | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |
| 梁健锋  | 是              | 1         | 2017-3-21 | 2018-2-12  | 金元证券股份有限公司 | 0.00%          |
| 梁健锋  | 是              | 1         | 2017-3-21 | 2018-2-12  | 金元证券股份有限公司 | 0.00%          |
| 梁健锋  | 是              | 100       | 2017-3-29 | 2018-02-14 | 金元证券股份有限公司 | 0.00%          |

d. 本公司控股股东梁健锋先生、梁俊丰先生所持有本公司的部分股份办理了解除质押，具体事项如下：

| 股东名称 | 是否为第一大股东及一致行动人 | 解除质押股数(股) | 质押开始日期    | 质押解除日期    | 质权人        | 本次解除质押占其所持股份比例 |
|------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 梁健锋  | 是              | 1         | 2017-3-21 | 2018-3-23 | 金元证券股份有限公司 | 0.00%          |
| 梁俊丰  | 是              | 100       | 2017-3-29 | 2018-3-23 | 申万宏源证券有限公司 | 0.00%          |

#### (7) 募集资金暂时补充流动资金

本公司于 2018 年 3 月 29 日召开的第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，根据公司目前的募集资金投资项目资金使用计划，预计未来 12 个月内部分募集资金将会出现闲置。鉴于公司经营所需的流动资金需求增加，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，为避免资金闲置，充分发挥其使用效益，降低公司的财务费用支出，在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司拟将闲置募集资金不超过人民币 3,900 万元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。

#### (8) 梅县区工业企业设备购置奖励资金

本公司已收到梅州市梅县区财政局发放的梅县区工业企业设备购置奖励资金 7,046,392.40 元，是根据《关于印发<梅县区工业企业购置设备奖励办法>的通知》的有关规定，对公司“年产 8000 吨高精度电子铜箔工程”第一期年产 3000 吨生产线设备购置进行奖励。该项政府补助为现金形式，与公司日常经营活动相关，不具有可持续性。

**（9）公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》**

公司于 2017 年 12 月 15 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（【2017】14 号）及《行政监管措施决定书》（【2017】83 号），经监管部门查明，超华科技存在以下违法事实：惠州合正电子科技有限公司（以下简称“惠州合正”）为超华科技的全资孙公司，2014 年期间，惠州合正向常州市鑫之达电子有限公司（以下简称“鑫之达”）销售覆铜板边料。惠州合正虚假确认了对鑫之达废料销售收入 2,770,505.13 元，导致超华科技 2014 年度利润总额、合并净利润均虚增。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

**前期会计差错更正原因：**公司于 2017 年 12 月 15 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（【2017】14 号）及《行政监管措施决定书》（【2017】83 号），经监管部门查明，超华科技存在以下违法事实：2014 年期间，惠州合正向常州市鑫之达电子有限公司（以下简称“鑫之达”）销售覆铜板边料。惠州合正虚假确认了对鑫之达废料销售收入 2,770,505.13 元，并根据相关规定的要求，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。对 2014 年合并财务报表的具体影响如下：

| 受影响的项目  | 2014 年 12 月 31 日 |               |                  |
|---------|------------------|---------------|------------------|
|         | 调整前              | 影响金额          | 调整后              |
| 应收账款    | 544,697,396.28   | -3,079,416.45 | 541,617,979.83   |
| 流动资产合计  | 1,476,027,623.29 | -3,079,416.45 | 1,472,948,206.84 |
| 应交税费    | 7,373,012.09     | -470,985.87   | 6,902,026.22     |
| 流动负债合计  | 1,142,354,520.08 | -470,985.87   | 1,141,883,534.21 |
| 负债合计    | 1,165,360,167.62 | -470,985.87   | 1,164,889,181.75 |
| 未分配利润   | 219,425,400.54   | -2,608,430.58 | 216,816,969.96   |
| 所有者权益合计 | 1,197,967,427.74 | -2,608,430.58 | 1,195,358,997.16 |
| 资产总计    | 2,363,327,595.36 | -3,079,416.45 | 2,360,248,178.91 |

  

| 受影响的项目        | 2014 年度          |               |                  |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
|               | 调整前              | 影响金额          | 调整后              |
| 营业收入          | 1,201,682,787.46 | -2,770,505.13 | 1,198,912,282.33 |
| 资产减值损失        | 39,478,652.63    | -162,074.55   | 39,316,578.08    |
| 营业利润          | -1,506,542.54    | -2,608,430.58 | -4,114,973.12    |
| 利润总额          | 9,892,499.86     | -2,608,430.58 | 7,284,069.28     |
| 净利润           | 11,686,533.23    | -2,608,430.58 | 9,078,102.65     |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 7,477,767.23     | -2,608,430.58 | 4,869,336.65     |

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |        |                | 2,976,495.81   | 1.27   |               |        | 2,976,495.81   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 组合 1                  | 232,823,377.27 | 89.57  | 35,371,380.44 | 15.19  | 197,451,996.83 | 231,882,751.91 | 98.73  | 23,166,396.83 | 9.99   | 208,716,355.08 |
| 组合 2                  | 27,112,464.28  | 10.43  |               |        | 27,112,464.28  |                |        |               |        |                |
| 组合小计                  | 259,935,841.55 | 100.00 | 35,371,380.44 | 13.61  | 224,564,461.11 | 231,882,751.91 | 98.73  | 23,166,396.83 | 9.99   | 208,716,355.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 合计                    | 259,935,841.55 | 100.00 | 35,371,380.44 | 13.61  | 224,564,461.11 | 234,859,247.72 | 100.00 | 23,166,396.83 | 9.86   | 211,692,850.89 |

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 148,861,496.59 | 7,443,074.83  | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 58,337,790.46  | 11,667,558.09 | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 18,726,685.41  | 9,363,342.71  | 50.00   |
| 3-4 年（含 4 年） | 6,897,404.81   | 6,897,404.81  | 100.00  |
| 合计           | 232,823,377.27 | 35,371,380.44 | 15.19   |

信用风险特征组合中，合并范围内关联方的应收账款

| 单位名称   | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） | 不计提理由      |
|--------|---------------|------|---------|------------|
| 合并内子公司 | 27,112,464.28 |      |         | 合并内关联方风险较小 |
| 合计     | 27,112,464.28 |      |         |            |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,204,983.61 元。无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,662,217.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,450,322.90 元。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |           |       |               | 期初余额          |       |           |       |               |
|------------------------|---------------|--------|-----------|-------|---------------|---------------|-------|-----------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备      |       | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |               | 金额            | 比例（%） | 金额        | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |           |       |               |               |       |           |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |        |           |       |               |               |       |           |       |               |
| 组合 1                   | 436,954.28    | 0.81   | 49,180.71 | 11.26 | 387,773.57    | 222,393.55    | 0.28  | 12,619.68 | 5.67  | 209,773.87    |
| 组合 2                   | 53,437,962.72 | 99.19  |           |       | 53,437,962.72 | 77,822,741.68 | 99.72 |           |       | 77,822,741.68 |
| 组合小计                   | 53,874,917.00 | 100.00 | 49,180.71 | 0.09  | 53,825,736.29 | 78,045,135.23 | 100   | 12,619.68 | 0.02  | 78,032,515.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |           |       |               |               |       |           |       |               |
| 合计                     | 53,874,917.00 | 100.00 | 49,180.71 | 0.09  | 53,825,736.29 | 78,045,135.23 | 100   | 12,619.68 | 0.02  | 78,032,515.55 |

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄           | 期末余额       |           |         |
|--------------|------------|-----------|---------|
|              | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 274,734.28 | 13,736.71 | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 152,220.00 | 30,444.00 | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 10,000.00  | 5,000.00  | 50.00   |
| 合计           | 436,954.28 | 49,180.71 | 11.26   |

信用风险特征组合中，合并范围内关联方的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） | 不计提理由      |
|---------|---------------|------|---------|------------|
| 往来款     | 53,437,962.72 |      |         | 合并内关联方风险较小 |
| 合计      | 53,437,962.72 |      |         |            |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,561.03 元；无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 53,460,182.72 | 77,822,741.68 |
| 其他   | 414,734.28    | 222,393.55    |
| 合计   | 53,874,917.00 | 78,045,135.23 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 53,437,962.72 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 99.19%，期末未计提坏账准备。

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 479,393,984.44 |      | 479,393,984.44 | 465,793,984.44 |      | 465,793,984.44 |
| 合计     | 479,393,984.44 |      | 479,393,984.44 | 465,793,984.44 |      | 465,793,984.44 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 绝缘材料  | 25,626,796.52  |               |      | 25,626,796.52  |          |          |
| 超华电路板 | 3,358,541.53   |               |      | 3,358,541.53   |          |          |
| 香港超华  | 287,070,122.00 | 12,600,000.00 |      | 299,670,122.00 |          |          |
| 广州三祥  | 77,710,000.00  |               |      | 77,710,000.00  |          |          |
| 富华矿业  | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 梅州泰华  | 14,028,524.39  |               |      | 14,028,524.39  |          |          |
| 超华数控  | 53,000,000.00  |               |      | 53,000,000.00  |          |          |
| 超华销售  |                | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 合计    | 465,793,984.44 | 13,600,000.00 |      | 479,393,984.44 |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 343,201,529.82 | 302,317,995.27 | 365,743,280.69 | 299,023,661.22 |
| 其他业务 | 61,235,638.73  | 54,541,463.99  | 10,043,861.77  | 10,061,575.55  |
| 合计   | 404,437,168.55 | 356,859,459.26 | 375,787,142.46 | 309,085,236.77 |



#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 7,194,517.61  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 1,193,081.22  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 3,011,443.57  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -1,217,281.28 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -12,746.42    |    |
| 合计                                                                                      | 10,169,014.70 |    |

##### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元） |         |
|-------------------------|------------|---------|---------|
|                         |            | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.42%      | 0.0123  | 0.0123  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.46%     | -0.0134 | -0.0134 |

##### (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

| 项目     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产：  |                |                  |                  |
| 货币资金   | 546,086,264.93 | 379,722,189.57   | 360,964,133.26   |
| 应收票据   | 20,414,085.91  | 19,647,097.54    | 28,874,119.71    |
| 应收账款   | 287,298,025.62 | 479,392,242.04   | 541,617,979.83   |
| 预付款项   | 66,606,312.44  | 37,468,277.00    | 39,414,625.58    |
| 应收利息   | 9,014,616.38   | 5,978,699.75     | 2,843,369.43     |
| 其他应收款  | 233,553.53     | 7,473,913.41     | 17,833,240.82    |
| 存货     | 274,896,894.77 | 446,332,487.83   | 456,470,380.28   |
| 其他流动资产 | 3,350,744.23   | 24,937,116.58    | 24,930,357.93    |

广东超华科技股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

| 项目          | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计      | 1,207,900,497.81 | 1,400,952,023.72 | 1,472,948,206.84 |
| 非流动资产：      |                  |                  |                  |
| 固定资产        | 455,247,847.54   | 603,338,067.35   | 585,263,527.56   |
| 在建工程        | 60,868,212.43    | 99,613,411.25    | 135,043,466.87   |
| 固定资产清理      |                  | 281,682.83       | 281,683.70       |
| 无形资产        | 105,386,920.61   | 140,538,332.24   | 98,288,495.94    |
| 商誉          | 34,828,355.85    | 34,828,355.85    | 34,828,355.85    |
| 长期待摊费用      | 3,333,726.60     | 3,823,541.40     | 7,046,101.93     |
| 递延所得税资产     | 6,805,932.50     | 12,364,054.06    | 17,334,005.57    |
| 其他非流动资产     | 1,241,700.00     | 4,074,800.00     | 9,214,334.65     |
| 非流动资产合计     | 667,712,695.53   | 898,862,244.98   | 887,299,972.07   |
| 资产总计        | 1,875,613,193.34 | 2,299,814,268.70 | 2,360,248,178.91 |
| 流动负债：       |                  |                  |                  |
| 短期借款        | 407,243,099.34   | 576,700,000.00   | 679,428,826.43   |
| 应付票据        | 33,214,231.21    | 93,387,643.80    | 89,341,381.40    |
| 应付账款        | 188,464,521.54   | 295,185,285.11   | 277,896,267.57   |
| 预收款项        | 8,635,850.83     | 9,527,624.97     | 3,144,851.88     |
| 应付职工薪酬      | 8,265,297.73     | 10,839,457.40    | 11,834,065.94    |
| 应交税费        | -11,392,820.05   | -4,692,971.82    | 6,902,026.22     |
| 应付利息        | 666,968.98       | 830,858.32       | 1,277,502.19     |
| 其他应付款       | 6,293,832.00     | 22,841,840.87    | 18,506,504.70    |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,050,829.82     | 21,194,094.42    | 53,552,107.88    |
| 流动负债合计      | 644,441,811.40   | 1,025,813,833.07 | 1,141,883,534.21 |
| 非流动负债：      |                  |                  |                  |
| 长期借款        | 57,467,085.00    | 55,467,085.00    |                  |
| 长期应付款       | 1,950,139.83     | 697,094.08       | 0.00             |
| 递延收益        | 13,845,362.11    | 14,254,386.02    | 13,946,351.80    |
| 递延所得税负债     | 1,352,192.46     | 10,206,449.69    | 9,059,295.74     |
| 非流动负债合计     | 74,614,779.40    | 80,625,014.79    | 23,005,647.54    |
| 负债合计        | 719,056,590.80   | 1,106,438,847.86 | 1,164,889,181.75 |

广东超华科技股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

| 项目                | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 所有者权益：            |                  |                  |                  |
| 股本                | 329,851,560.00   | 395,821,872.00   | 395,821,872.00   |
| 资本公积              | 585,871,037.98   | 519,900,725.98   | 519,900,725.98   |
| 其他综合收益            | -25,878.28       | -1,848,669.77    | -1,071,030.83    |
| 盈余公积              | 18,342,261.67    | 18,353,733.14    | 18,353,733.14    |
| 未分配利润             | 189,702,630.54   | 219,864,070.71   | 216,816,969.96   |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计 | 1,123,741,611.91 | 1,152,091,732.06 | 1,149,822,270.25 |
| 少数股东权益            | 32,814,990.63    | 41,283,688.78    | 45,536,726.91    |
| 所有者权益合计           | 1,156,556,602.54 | 1,193,375,420.84 | 1,195,358,997.16 |
| 负债和所有者权益总<br>计    | 1,875,613,193.34 | 2,299,814,268.70 | 2,360,248,178.91 |

广东超华科技股份有限公司  
(加盖公章)

2018 年 4 月 24 日